COMMUNE DE LEYTRON

VILLAGE DE L'HUMAGNE



Comptes 2023

Contenu :

1. **Message introductif, y compris l'analyse du résultat et des indicateurs financiers (transmis séparément)**
2. **Indicateurs financiers**
3. **Compte de résultats par classification fonctionnelle**
4. **Compte de résultats par nature**
5. **Compte d'investissements par classification fonctionnelle**
6. **Compte d'investissements par nature**
7. **Bilan**
8. **Divers**
    - **Convocation de l'assemblée primaire**
    - **Tableaux des immobilisations**
    - **Crédits d'engagements**
    - **Crédits supplémentaires**
    - **Etat du capital propre**
    - **Tableau des provisions**
    - **Principes pour la présentation des comptes**
    - **Rapport de révision**

Message
concernant les comptes 2023 de la commune de Leytron

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article 7 al. 1 de la Loi sur les communes du 05 février 2004, le Conseil municipal a le plaisir de vous soumettre ci-après les comptes 2023 de la Municipalité, adoptés en séance du Conseil du 14 mai 2024.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 19'384'381.36** et un total de charges financières de **CH 16'371'794.60**, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de **CHF 3'012'586.76**.

Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 1'931'123.72,** des attributions aux financements spéciaux pour **CHF 60'333.01**, des prélèvements sur les fonds et financements spéciaux pour **CHF 336'195.32** et un prélèvement au capital propre de **CHF 1'000'000.00** le compte de résultats présente un excédent de revenus de **CHF 357'325.35.**

Compte de résultats	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Charges financières	15'346'729.88	16'125'000.00	16'371'794.60	246'794.60	1.53%
Revenus financiers	18'545'150.75	17'037'500.00	19'384'381.36	2'346'881.36	13.77%
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	3'012'586.76	2'100'086.76	230.15%
Amortissements planifiés	1'572'512.66	1'827'500.00	1'931'123.72	103'623.72	5.67%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	18'213.50	10'000.00	60'333.01	50'333.01	503.33%
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	336'195.32	336'195.32	100.00%
Attributions au capital propre	1'400'000.00	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00	100.00%
Prélèvement au capital propre					
Excédent de charges		**-925'000.00**			
Excédent de revenus	**207'694.71**	**0.00**	**357'325.35**	**1'282'325.35**	**338.63%**

Avec un total de dépenses de **CHF 5'322'373.47** et un total de recettes de **CHF 720'297.75**, le compte des investissements présente un résultat net de **CHF 4'602'075.72.**

Compte des investissements	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Dépenses	2'916'577.61	6'255'000.00	5'322'373.47	-932'626.53	-14.91%
Recettes	869'024.95	863'200.00	720'297.75	-142'902.25	-16.55%
Investissements nets	**2'047'552.66**	**5'391'800.00**	**4'602'075.72**	**-789'724.28**	**-14.65%**

2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement ne permettant pas de couvrir les investissements, le compte de financement présente une insuffisance de **CHF 1'589'488.96.**

Financement	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	3'012'586.76	2'100'086.76	230.15%
Investissements nets	2'047'552.66	5'391'800.00	4'602'075.72	-789'724.28	-14.65%
Insuffisance de financement	**0.00**	**4'479'300.00**	**1'589'488.96**	**0.00**	**264.51%**
Excedent de financement	**1'150'868.21**			**2'889'811.04**	

La fortune passe de **CHF 9'335'371.78** au 31.12.2022 à **CHF 9'692'697.13** au 31.12.2023.

Modification de la fortune/découvert	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Excédent revenus (+) charges (-)	207'694.71	-925'000.00	357'325.35	1'282'325.35	238.63%
Excédent /Découvert du bilan	**9'335'371.78**	**8'410'371.78**	**9'692'697.13**	**1'282'325.35**	**15.25%**

Les engagements (ou capitaux de tiers) de **CHF 23'672'739.41** au 31.12.2022 à **CHF 24'382'029.68** au 31.12.2023.

Modification des engagements	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
Capitaux de tiers	23'672'739.41	28'152'039.41	24'382'029.68	-3'770'009.73	-13.39%

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

La recommandation no 4 sur la présentation du compte prévoit deux niveaux de résultats. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement O1) et le deuxième sur le résultat extraordinaire (E1). Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées.

En regard du budget, les charges d'exploitation ont augmenté de **CHF 437'880.58** ou de 2.60 %. Les revenus d'exploitation affichent une hausse de **CHF 2'706'681.39** ou de 17.09 %. Ainsi le résultat provenant de l'activité d'exploitation (R1) présente un excédent de revenu de **CHF 1'279'300.81** et est en amélioration de **CHF 2'268'800.81** par rapport au budget 2023.

Le résultat de l'activité de financement (R2) présente un bénéfice de **CHF 60'024.54** supérieur à celui présenté au budget 2023 de **CHF 13'524.54**.

Les comptes 2023 présentent une charge extraordinaire de **CHF 1'000'000.00**.

Ainsi, le total du compte de résultats affiche un bénéfice de **CHF 357'325.35,** supérieur de **CHF 1'282'325.35** à la perte prévue au budget 2023.

	Compte de résultats échelonné	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023	Ecart C23_B23	Ecart en %
30	Charges de personnel	4'662'661.43	5'018'500.00	5'141'577.10	123'077.10	2.45%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'074'301.08	5'051'000.00	5'428'124.11	377'124.11	7.47%
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'218'604.76	1'434'500.00	1'580'061.42	145'561.42	10.15%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	18'213.50	10'000.00	60'333.01	50'333.01	503.33%
36	Charges de transferts	4'820'009.61	5'298'000.00	5'039'784.94	-258'215.06	-4.87%
37	Subventions redistribuées	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total des charges d'exploitation	**15'793'790.38**	**16'812'000.00**	**17'249'880.58**	**437'880.58**	**2.60%**
40	Revenus fiscaux	11'920'446.11	10'670'500.00	12'777'017.49	2'106'517.49	19.74%
41	Patentes et concessions	204'695.65	245'500.00	250'948.45	5'448.45	2.22%
42	Taxes	3'519'367.51	3'440'000.00	3'737'180.85	297'180.85	8.64%
43	Revenus divers	26'991.20	0.00	0.00	0.00	
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	336'195.32	336'195.32	
46	Revenus de transferts	1'601'163.33	1'484'500.00	1'445'839.28	-38'660.72	-2.60%
47	Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total des revenus d'exploitation	**17'272'663.80**	**15'840'500.00**	**18'547'181.39**	**2'706'681.39**	**17.09%**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**	**1'478'873.42**	**-971'500.00**	**1'297'300.81**	**2'268'800.81**	**433.54%**
34	Charges financières	194'647.36	222'000.00	172'903.25	-49'096.75	-22.12%
44	Revenus financiers	323'468.65	268'500.00	232'927.79	-35'572.21	-13.25%
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	**128'821.29**	**46'500.00**	**60'024.54**	**13'524.54**	**29.09%**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**	**1'607'694.71**	**-925'000.00**	**1'357'325.35**	**2'282'325.35**	**446.74%**
38	Charges extraordinaires	1'400'000.00	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00	
48	Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	**-1'400'000.00**	**0.00**	**-1'000'000.00**	**-1'000'000.00**	
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	**207'694.71**	**-925'000.00**	**357'325.35**	**1'282'325.35**	**338.63%**

4. COMPTE DE FONCTIONNEMENT

4.0. Administration générale

Le total des charges de l'administration générale se monte à CHF 1'473'918.05 au 31 décembre 2023 pour des recettes de CHF 230'318.98. En comparaison, les comptes 2022 ont bouclé avec des charges de CHF 1'511'478.45 et des recettes pour CHF 224'708.73. Quant au budget 2023, il prévoyait des charges pour CHF 1'522'000.00 et des recettes pour CHF 190'500.00.

4.1. Ordre et Sécurité publics, défense

Le total des charges « sécurité publique », après déduction des recettes, se monte à CHF 816'280.55 au 31 décembre 2023. En comparaison, le budget 2023 prévoyait des charges pour CHF 744'000.00 et 2022 a bouclé sur un total de CHF 811'665.14. L'exercice 2023 enregistre une augmentation des charges de l'ordre de CHF 72'280.55 par rapport au budget 2023 et une augmentation de charges de CHF 4'615.41 en comparaison à 2022.

4.2. Enseignement

L'évolution des coûts, pour ce dicastère, est à imputer à la variation du nombre d'élèves inscrit en primaire ou au cycle d'orientation et à l'augmentation du coût moyen par élève qui passe de CHF 3'640.70 en 2022 à CHF 3'690.00 en 2023.

- Pour le primaire : 224 élèves
- Pour le cycle d'orientation : 73 élèves

En 2023, les coûts de l'instruction publique sont en augmentation avec un total des charges de CHF 2'540'691.71. Au budget 2023, les charges prévues s'élevaient à CHF 2'577'500.00 et à CHF 2'254'490.83 au 31 décembre 2022.

4.3. Culture, sports et loisirs, églises

Le total des charges « culture, sports et loisirs, églises » s'élève à CHF 546'717.10 contre CHF 628'500.00 au budget 2023 et CHF 555'609.42 en 2022.

4.4. Santé

La plupart des comptes de « Santé » sont des charges liées dont la facture finale est transmise par le Service de l'action sociale.

Le total des charges « Santé » se monte à CHF 993'740.00 en 2023 contre CHF 993'000.00 inscrits au budget 2023 et CHF 1'093'330.30 au 31.12.2022.

4.5. Prévoyance sociale

Le total des charges « Prévoyance sociale» se monte à CHF 1'388'120.01 contre CHF 1'389'500.00 au budget 2023 et CHF 1'159787.40 au 31.12.2022.

4.6. Trafic et télécommunications

Après déduction des recettes, le total des charges s'élève à CHF 2'511'582.63 à fin 2023, contre respectivement CHF 2'626'000.00 inscrits au budget 2023 et CHF 2'029'962.54 en 2022.

4.7. Protection et aménagement de l'environnement

Le service des eaux (eau potable, eaux usées) et celui de traitement des déchets sont des services autofinancés.

- Eau potable : prélèvement sur financement spécial de CHF 325'525.30
- Eaux usées : attribution au financement spécial de CHF 60'333.01
- Traitement des déchets : Prélèvement sur financement spécial de CHF 10'670.02

Le total des charges se monte à CHF 3'661'035.66 contre CHF 2'777'476.70 de recettes soit un coût de CHF 883'558.96 pour ce dicastère. En comparaison, le budget 2023 prévoyait un coût de CHF 592'000.00 et il s'est élevé à CHF 607'264.56 en 2022.

4.8. Economie publique

En 2023, le total des charges se monte à CHF 1'346'188.89 pour CHF 1'407'157.84 de recettes soit un bénéfice pour ce dicastère de CHF 60'968.95. En comparaison, la perte au budget 2023 s'élevait à CHF 217'000.00 et en 2022 à CHF 107.62.

4.9. Finances et impôts

Les pertes sur débiteurs représentent une charge de CHF 172'253.24 en 2023 par rapport à un budget de CHF 150’000.00 et de CHF 107'411.94 au 31.12.2022.

La provision des contribuables non taxés pour l’année 2022 pour l’impôt sur le revenu et fortune des personnes physiques a été effectuée de manière prudente qui amène une augmentation de CHF 1'024'790.85.

L’impôt sur les prestations en capital, toujours difficile de budgétiser, s’élève en 2023 à CHF 239'331.25 soit une augmentation de CHF 89'331.25 par rapport au budget 2023.

Les impôts s/gains immobiliers amènent une augmentation de CHF 245'630.20 par rapport au budget.

L’impôt sur les droits de mutation, inscrit au budget 2023 pour CHF 200'000.00, s’élève au 31.12.2023 à CHF 531'324.35, soit en augmentation de CHF 176'573.40 par rapport à 2022.

L’impôt des personnes morales s’élève à CHF 831'131.24, soit une augmentation de CHF 321'131.24.

Le total des recettes s’élève à CHF 12'657’647.11 contre CHF 1'437’000.68 de charges soit un excédent de revenus de CHF 11'220'646.43 contre CHF 10'174'000.00 au budget 2023 et CHF 10'006'682.24 en 2022.

5. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

CHF 4'602'075.72 d’investissements nets ont été réalisés durant l’exercice 2023.

Les principaux investissements se rapportent aux objets suivants (montant net) :

• Acquisition, rénovation de bâtiments (Ecole)	CHF	970'600.00
• Achat d’une patinoire	CHF	36'400.00
• Eclairage public	CHF	172'600.00
• Routes communales	CHF	1'537'350.00
• Rénovation des vestiaires TP	CHF	42'800.00
• Acquisition de machines et véhicule TP	CHF	111'300.00
• Acquisition de parcomètres	CHF	40'900.00
• Nouvelles canalisations et assainissement captages EP	CHF	584'000.00
• Nouvelles canalisations EU, PGEE	CHF	337’900.00
• Acquisition de compacteurs	CHF	99'900.00
• Réfection des cours d’eau	CHF	75'900.00
• Rénovation de la crypte	CHF	357’300.00
• Contribution communale pour l’alpage d’Odonne	CHF	37’100.00

Certains projets prévus n’ont pas été concrétisés, soit :

• Rénovation des WC de l’administration	CHF	50'000.00
• Remise en état des routes agricoles	CHF	72'000.00
• Aménagement des sentiers pédestres	CHF	50'000.00

6. ANNEXES AU BILAN

6.1 Crédits d'engagement

Conformément à l'art. 77 de la loi sur les communes, le crédit d'engagement autorise l'autorité exécutive à procéder, pour l'objectif visé, à des engagements financiers jusqu'au montant fixé.

Au 31 décembre 2023, le crédit d'engagement de CHF 14'000'000,00 - autorisé en 2022 par l'assemblée primaire pour le soutien à la réalisation du Centre scolaire - a été utilisé à hauteur de CHF 1'031'320.00.

6.2 Crédits supplémentaires

L'ordonnance sur la gestion financière sur les Communes du 26 septembre 2022 a été abrogé et remplacé par le nouvel acte législatif du 24 février 2021. Cette modification a introduit un nouvel art. 84 sur les crédits supplémentaires.

Extrait de l'ordonnance

***Art. 84** Crédit supplémentaire*

1 Si un crédit budgétaire est insuffisant pour remplir la tâche prévue, un crédit supplémentaire doit être demandé. Un crédit supplémentaire est décidé pour les dépenses urgentes ou fixées dans une loi ou couvertes dans le même exercice par des recettes correspondantes.

2 Le Conseil communal est compétent pour décider un crédit supplémentaire sous réserve de l'article 17 alinéa 1 lettre c LCo.

3 Demeure réservée l'approbation du conseil général dans la mesure où le crédit supplémentaire dépasse dix pour cent de la rubrique budgétée et 50'000 francs.

4 L'assemblée primaire est informée des crédits supplémentaires supérieurs à 50'000 francs décidés par le Conseil communal.

Comme lors de l'exercice précédent, les crédits supplémentaires liés aux amortissements et les imputations internes ne sont pas répertoriés.

La liste détaillée et les écarts sont commentés au chapitre 8 "crédits supplémentaires 2023".

7. LES INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs ont été retenus dans le cadre de l'introduction du MCH2.

Taux d'endettement net
Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Le résultat de 53.32 % toujours considéré comme bon nous permet de connaître le temps nécessaire au remboursement intégral de la dette nette par les revenus fiscaux si ceux-ci lui étaient intégralement consacrés. Le taux de 150 % ne devrait pas être dépassé.

Degré d'autofinancement
Ce ratio nous renseigne sur la part d'investissement que la Commune peut financer par ses propres ressources. En 2023, 65.46 % des investissements réalisés ont été financés par nos propres ressources.

Part des charges des intérêts
Ce ratio compare le volume des intérêts nets à l'ensemble des revenus courants. Etant donné la faible charge en matière d'intérêts nets, le résultat de 0.02 % est bon.

Dette brute par rapport aux revenus
Ce ratio compare la dette brute en regard des revenus. Il nous permet d'estimer le temps nécessaire au remboursement de la dette si l'intégralité des revenus y était consacrée. Le résultat est de 91.71 % et est considéré comme bon.

Proportion des investissements
Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissement). Un résultat de 25.65 % dénote un effort élevé.

Part du service de la dette
Ce ratio nous indique la part des revenus qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Plus la commune investit et s'endette, plus ce taux se péjore. Il se monte à 10.30 % considéré comme acceptable.

Dette nette par habitant
Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. Il se monte à CHF 2'076 par habitant au 31.12.2023. Il est considéré comme important à partir de CHF 2'501.

Taux d'autofinancement
Ce ratio informe sur la part des revenus courants qui nous reste en main pour financer nos investissements. Le taux de 16.04 % est considéré comme moyen.

8. CONCLUSION

Les comptes 2023 affichent un résultat positif. La maîtrise des charges a permis de maintenir une marge d'autofinancement supérieure à celle prévue au budget. Cela a rendu possible de financer 65.46 % des investissements réalisés. Cette dernière doit être maintenue dans les années futures afin de poursuivre le programme ambitieux d'investissements prévus.

La situation saine de nos finances a également permis d'aborder avec sérénité l'année 2024, de planifier les investissements indispensables au maintien à niveau de nos infrastructures, à la création de celles manquantes en étroite collaboration avec les instances cantonales. Grâce à une fortune nette de plus de CHF 9'690'000.00 et à un endettement faible nous pouvons envisager un cycle d'investissements avec sérénité tout en sachant qu'un emprunt financier sera nécessaire.

Le Conseil communal poursuivra son travail en restant attentif aux besoins actuels et futurs de la collectivité et aussi à maintenir un équilibre des finances communales.

L'Exécutif communal vous propose d'approuver les comptes 2023.

Nous vous remercions pour votre collaboration et vous présentons, Mesdames et Messieurs, nos plus respectueuses salutations.

Commune de Leytron
Président
Joseph Ramuz

Commune de Leytron
Secrétaire
Denis Bridy

2.

Indicateurs financiers

	Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
	Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF	4'662'661.43	5'018'500.00	5'141'577.10
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	5'074'301.08	5'051'000.00	5'428'124.11
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	1'218'604.76	1'434'500.00	1'580'061.42
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	18'213.50	10'000.00	60'333.01
36	Charges de transferts	CHF	4'820'009.61	5'298'000.00	5'039'784.94
37	Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF	**15'793'790.38**	**16'812'000.00**	**17'249'880.58**
	Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF	11'920'446.11	10'670'500.00	12'777'017.49
41	Patentes et concessions	CHF	204'695.65	245'500.00	250'948.45
42	Taxes	CHF	3'519'367.51	3'440'000.00	3'737'180.85
43	Revenus divers	CHF	26'991.20	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	336'195.32
46	Revenus de transferts	CHF	1'601'163.33	1'484'500.00	1'445'839.28
47	Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF	**17'272'663.80**	**15'840'500.00**	**18'547'181.39**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**		**1'478'873.42**	**-971'500.00**	**1'297'300.81**
34	Charges financières	CHF	194'647.36	222'000.00	172'903.25
44	Revenus financiers	CHF	323'468.65	268'500.00	232'927.79
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	CHF	**128'821.29**	**46'500.00**	**60'024.54**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**		**1'607'694.71**	**-925'000.00**	**1'357'325.35**
38	Charges extraordinaires	CHF	1'400'000.00	-	1'000'000.00
48	Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	CHF	**-1'400'000.00**	**-**	**-1'000'000.00**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**207'694.71**	**-925'000.00**	**357'325.35**

Aperçu du compte de résultats et investissements			Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	15'346'729.88	16'125'000.00	16'371'794.60
Revenus financiers	+	CHF	18'545'150.75	17'037'500.00	19'384'381.36
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	=	CHF	**3'198'420.87**	**912'500.00**	**3'012'586.76**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	3'198'420.87	912'500.00	3'012'586.76
Amortissements planifiés	-	CHF	1'572'512.66	1'827'500.00	1'931'123.72
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	18'213.50	10'000.00	60'333.01
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	-	-	336'195.32
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	-	CHF	1'400'000.00	-	1'000'000.00
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	-	**925'000.00**	-
Excédent de revenus	=	CHF	**207'694.71**	-	**357'325.35**
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	2'916'577.61	6'255'000.00	5'322'373.47
Recettes	-	CHF	869'024.95	863'200.00	720'297.75
Investissements nets	=	CHF	**2'047'552.66**	**5'391'800.00**	**4'602'075.72**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	-	-	-
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	CHF	3'198'420.87	912'500.00	3'012'586.76
Investissements nets	-	CHF	2'047'552.66	5'391'800.00	4'602'075.72
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	-	**4'479'300.00**	**1'589'488.96**
Excédent de financement	=	CHF	**1'150'868.21**	-	-

Aperçu du compte annuel	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
Compte de résultats	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**
Total des charges (amortissements inclus)	18'337'456.04		17'962'500.00		19'363'251.33	
Total des revenus		18'545'150.75		17'037'500.00		19'720'576.68
Excédent de revenus	**207'694.71**		**-**		**357'325.35**	
Excédent de charges		**-**		**925'000.00**		**-**
Total	18'545'150.75	18'545'150.75	17'962'500.00	17'962'500.00	19'720'576.68	19'720'576.68
Compte des investissements	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
Total des dépenses reportées au bilan	2'916'577.61		6'255'000.00		5'322'373.47	
Total des recettes reportées au bilan		869'024.95		863'200.00		720'297.75
Investissements nets 3)		**2'047'552.66**		**5'391'800.00**		**4'602'075.72**
Total	2'916'577.61	2'916'577.61	6'255'000.00	6'255'000.00	5'322'373.47	5'322'373.47
Financement						
Report des investissements nets	2'047'552.66		5'391'800.00		4'602'075.72	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		1'572'512.66		1'827'500.00		1'931'123.72
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		18'213.50		10'000.00		60'333.01
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-		-		336'195.32	
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-
Report attributions au capital propre		1'400'000.00		-		1'000'000.00
Report réévaluation du PA	-		-		-	
Report prélèvements sur le capital propre	-		-		-	
Excédent de revenus du compte de résultats		207'694.71		-		357'325.35
Excédent de charges du compte de résultats	-		925'000.00		-	
Excédent de financement	**1'150'868.21**		**-**		**-**	
Insuffisance de financement		**-**		**4'479'300.00**		**1'589'488.96**
Total	3'198'420.87	3'198'420.87	6'316'800.00	6'316'800.00	4'938'271.04	4'938'271.04
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		1'150'868.21		-		-
Report de l'insuffisance de financement	-		4'479'300.00		1'589'488.96	
Report des dépenses d'investissement au bilan		2'916'577.61		6'255'000.00		5'322'373.47
Report des recettes d'investissement au bilan	869'024.95		863'200.00		720'297.75	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	1'572'512.66		1'827'500.00		1'931'123.72	
Report réévaluation prêts du PA	-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA	-		-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers	-		-		-	
Report réévaluation du PA		-		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers		-		-		-
Augmentation du capital propre	**1'625'908.21**		**-**		**1'081'463.04**	
Diminution du capital propre		**-**		**915'000.00**		**-**
Total	4'067'445.82	4'067'445.82	7'170'000.00	7'170'000.00	5'322'373.47	5'322'373.47

Tableau de flux de trésorerie					Flux
	Diminution des actifs et augmentation des passif	provenance des fonds (+)			
	Augmentation des actifs et diminution des passifs	emploi de fonds (-)			
	Résultat ordinaire du compte de résultats				1'357'325.35
	Résultat extraordinaire du compte de résultats				-1'000'000.00
	Amortissements planifiés			+	1'931'123.72
	Attributions aux fonds et financements spéciaux			+	60'333.01
	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			-	336'195.32
	Réévaluations des prêts du PA			+	-
	Réévaluations des participations du PA			+	-
	Attributions au capital propre			+	1'000'000.00
	Prélèvements sur le capital propre			-	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnnelle et extraordinaire					**3'012'586.76**
	Dépenses d'investissements				
50	Immobilisations corporelles			-	4'982'561.17
51	Investissements pour le compte de tiers			-	-
52	Immobilisations incorporelles			-	-
54	Prêts			-	-
55	Participations et capital social			-	-
56	Propres subventions d'investissement			-	339'812.30
57	Subventions d'investissement redistribuées			-	-
	Recettes d'investissements				
60	Transferts au patrimoine financier			+	-
61	Remboursements			+	-
62	Transferts d'immobilisations incorporelles			+	-
63	Subventions d'investissement acquises			+	720'297.75
64	Remboursement de prêts			+	-
65	Transferts de participations			+	-
66	Remboursement de subventions d'investissement propres			+	-
67	Subventions d'investissement à redistribuer			+	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissemement					**-4'602'075.72**
		Etat 31.12.2022	**Etat 31.12.2023**		
100	Disponibilités et placements à court terme	6'913'244.62	4'397'772.57		
101	Créances	5'059'249.49	6'132'142.30		-1'072'892.81
102	Placements financiers à court terme	-	-		-
104	Actifs de régularisation	3'091'111.47	3'653'492.02		-562'380.55
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	-	-		-
107	Placements financiers	1'211'001.00	1'211'001.00		-
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	2'175'490.00	2'175'490.00		-
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-		
200	Engagements courants	1'081'019.30	2'116'223.81		1'035'204.51
201	Engagements financiers à court terme	-	-		-
204	Passifs de régularisation	2'122'199.46	1'893'785.22		-228'414.24
205	Provisions à court terme	-	-		-
206	Engagements financiers à long terme	15'205'000.00	15'107'500.00		-97'500.00
208	Provisions à long terme	3'002'000.00	3'002'000.00		-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'262'520.65	2'262'520.65		
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement					**-925'983.09**
29	Capital propre	10'765'840.17	11'847'303.21		
			Variation des liquidités et placements à court terme		***-2'515'472.05***

100	Disponibilités et placements à court terme	6'913'244.62	4'397'772.57	-2'515'472.05

Aperçu du bilan

		Etat 31.12.2022	Etat 31.12.2023
1	**Actif**	**34'438'579.58**	**36'229'332.89**
	Patrimoine financier	**18'450'096.58**	**17'569'897.89**
100	Disponibilités et placements à court terme	6'913'244.62	4'397'772.57
101	Créances	5'059'249.49	6'132'142.30
102	Placements financiers à court terme	-	-
104	Actifs de régularisation	3'091'111.47	3'653'492.02
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	-	-
107	Placements financiers	1'211'001.00	1'211'001.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	2'175'490.00	2'175'490.00
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	-	-
	Patrimoine administratif	**15'988'483.00**	**18'659'435.00**
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	13'795'977.00	16'478'179.00
142	Immobilisations incorporelles	2.00	2.00
144	Prêts	-	-
145	Participation capital social	777'001.00	777'001.00
146	Subventions d'investissement	1'415'503.00	1'404'253.00
2	**Passif**	**34'438'579.58**	**36'229'332.89**
	Capitaux de tiers	**23'672'739.41**	**24'382'029.68**
200	Engagements courants	1'081'019.30	2'116'223.81
201	Engagements financiers à court terme	-	-
204	Passifs de régularisation	2'122'199.46	1'893'785.22
205	Provisions à court terme	-	-
206	Engagements financiers à long terme	15'205'000.00	15'107'500.00
208	Provisions à long terme	3'002'000.00	3'002'000.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	2'262'520.65	2'262'520.65
	Capital propre	**10'765'840.17**	**11'847'303.21**
29	Capital propre	10'765'840.17	11'847'303.21

Compte de résultats selon les tâches		Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	1'511'478.45	224'708.73	1'522'000.00	190'500.00	1'473'918.05	230'318.98
1	Ordre et sécurité publics, défense	1'660'315.94	848'650.80	1'527'500.00	783'500.00	1'593'717.60	777'437.05
2	Formation	2'377'526.43	123'035.60	2'659'500.00	82'000.00	2'663'983.41	123'291.70
3	Culture, sports et loisirs, église	605'252.92	49'643.50	671'000.00	42'500.00	598'652.23	51'935.13
4	Santé	1'093'330.30	-	993'000.00	-	995'793.40	2'053.40
5	Prévoyance sociale	2'114'909.85	955'122.45	2'347'000.00	957'500.00	2'322'357.68	934'237.67
6	Trafic et télécommunications	2'791'933.89	761'971.35	3'326'000.00	700'000.00	3'270'603.73	759'021.10
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3'029'172.06	2'421'907.50	2'898'500.00	2'306'500.00	3'661'035.66	2'777'476.70
8	Economie publique	1'351'486.95	1'351'379.33	1'575'500.00	1'358'500.00	1'346'188.89	1'407'157.84
9	Finances et impôts	1'802'049.25	11'808'731.49	442'500.00	10'616'500.00	1'437'000.68	12'657'647.11
	Total des charges et des revenus	**18'337'456.04**	**18'545'150.75**	**17'962'500.00**	**17'037'500.00**	**19'363'251.33**	**19'720'576.68**
	Excédent de charges		**-**		**925'000.00**		**-**
	Excédent de revenus	**207'694.71**		**-**		**357'325.35**	

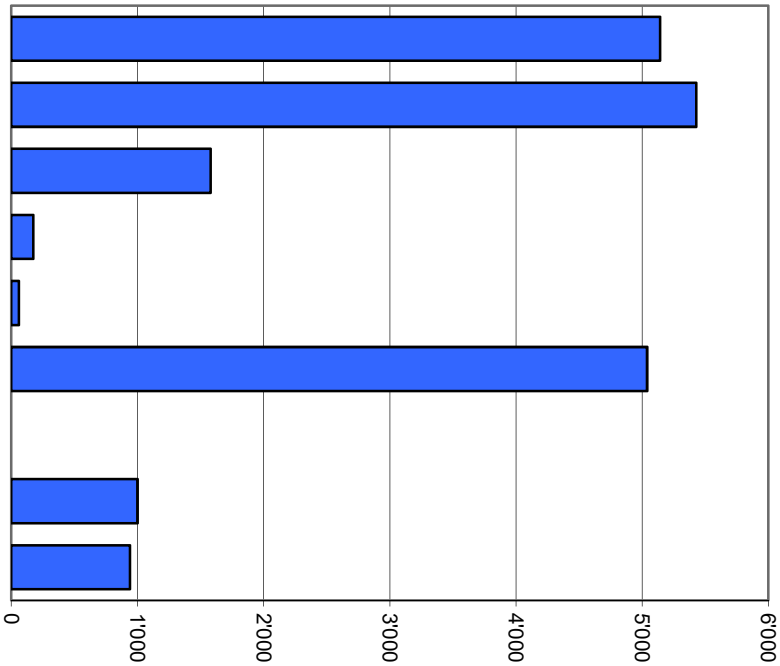
Compte de résultats selon les natures		Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	4'662'661.43		5'018'500.00		5'141'577.10	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'074'301.08		5'051'000.00		5'428'124.11	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'218'604.76		1'434'500.00		1'580'061.42	
34	Charges financières	194'647.36		222'000.00		172'903.25	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	18'213.50		10'000.00		60'333.01	
36	Charges de transferts	4'820'009.61		5'298'000.00		5'039'784.94	
37	Subventions redistribuées	-		-		-	
38	Charges extraordinaires	1'400'000.00		-		1'000'000.00	
39	Imputations internes	949'018.30		928'500.00		940'467.50	
40	Revenus fiscaux		11'920'446.11		10'670'500.00		12'777'017.49
41	Patentes et concessions		204'695.65		245'500.00		250'948.45
42	Taxes		3'519'367.51		3'440'000.00		3'737'180.85
43	Revenus divers		26'991.20		-		-
44	Revenus financiers		323'468.65		268'500.00		232'927.79
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		336'195.32
46	Revenus de transferts		1'601'163.33		1'484'500.00		1'445'839.28
47	Subventions à redistribuer		-		-		-
48	Revenus extraordinaires		-		-		-
49	Imputations internes		949'018.30		928'500.00		940'467.50
	Total des charges et des revenus	**18'337'456.04**	**18'545'150.75**	**17'962'500.00**	**17'037'500.00**	**19'363'251.33**	**19'720'576.68**
	Excédent de charges		**-**		**925'000.00**		**-**
	Excédent de revenus	**207'694.71**		**-**		**357'325.35**	

Compte des investissements selon les tâches		Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	-	22'760.00	50'000.00	-	-	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	88'854.20	57'355.40	210'000.00	140'200.00	179'196.00	143'674.35
2	Formation	86'086.71	68'550.00	2'000'000.00	-	970'649.65	-
3	Culture, sports et loisirs, église	226'931.10	-	20'000.00	-	36'371.05	-
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6	Trafic et télécommunications	1'214'263.12	117'000.00	1'495'000.00	-	2'207'737.32	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'300'442.48	603'359.55	2'250'000.00	615'000.00	1'891'319.45	576'623.40
8	Economie publique	-	-	230'000.00	108'000.00	37'100.00	-
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	**2'916'577.61**	**869'024.95**	**6'255'000.00**	**863'200.00**	**5'322'373.47**	**720'297.75**
	Excédent de dépenses		**2'047'552.66**		**5'391'800.00**		**4'602'075.72**
	Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	2'524'669.71		5'675'000.00		4'982'561.17	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		30'000.00		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	391'907.90		550'000.00		339'812.30	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		22'760.00		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		846'264.95		863'200.00		720'297.75
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	**2'916'577.61**	**869'024.95**	**6'255'000.00**	**863'200.00**	**5'322'373.47**	**720'297.75**
Excédent de dépenses		**2'047'552.66**		**5'391'800.00**		**4'602'075.72**
Excédent de recettes	-		-		-	

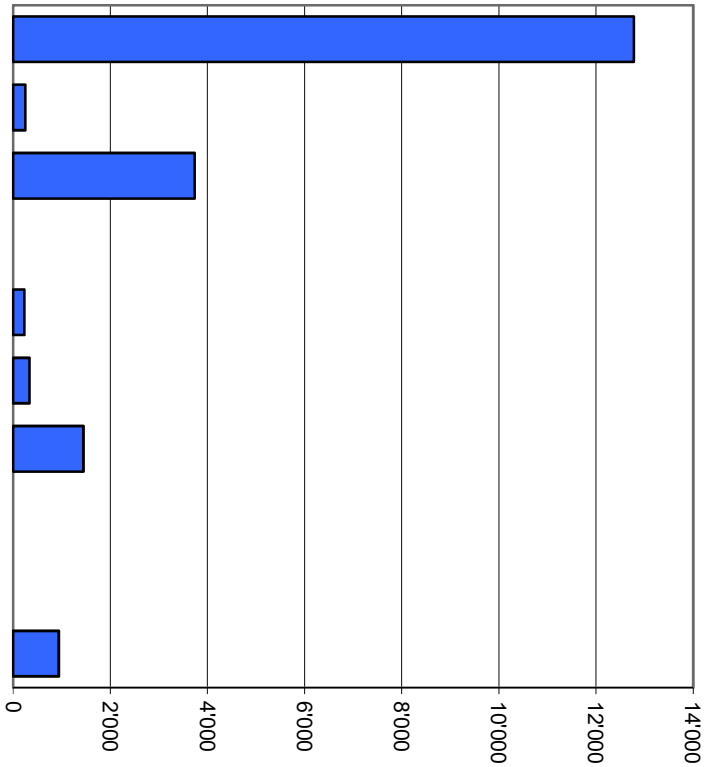
Compte de résultats selon les natures, charges

30	Charges de personnel	26.6%	5'141'577
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	28.0%	5'428'124
33	Amortissements du patrimoine administratif	8.2%	1'580'061
34	Charges financières	0.9%	172'903
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.3%	60'333
36	Charges de transferts	26.0%	5'039'785
37	Subventions redistribuées	0.0%	0
38	Charges extraordinaires	5.2%	1'000'000
39	Imputations internes	4.9%	940'468
	Total		**19'363'251**



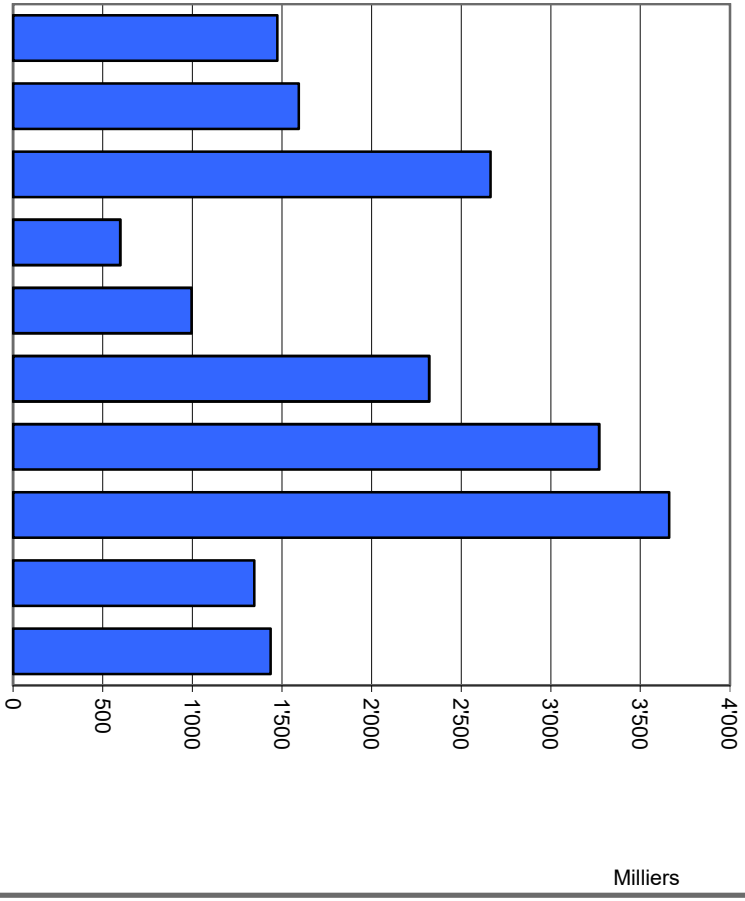
Compte de résultats selon les natures, revenus

40	Revenus fiscaux	64.8%	12'777'017
41	Patentes et concessions	1.3%	250'948
42	Taxes	19.0%	3'737'181
43	Revenus divers	0.0%	0
44	Revenus financiers	1.2%	232'928
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1.7%	336'195
46	Revenus de transferts	7.3%	1'445'839
47	Subventions à redistribuer	0.0%	0
48	Revenus extraordinaires	0.0%	0
49	Imputations internes	4.8%	940'468
	Total		**19'720'577**



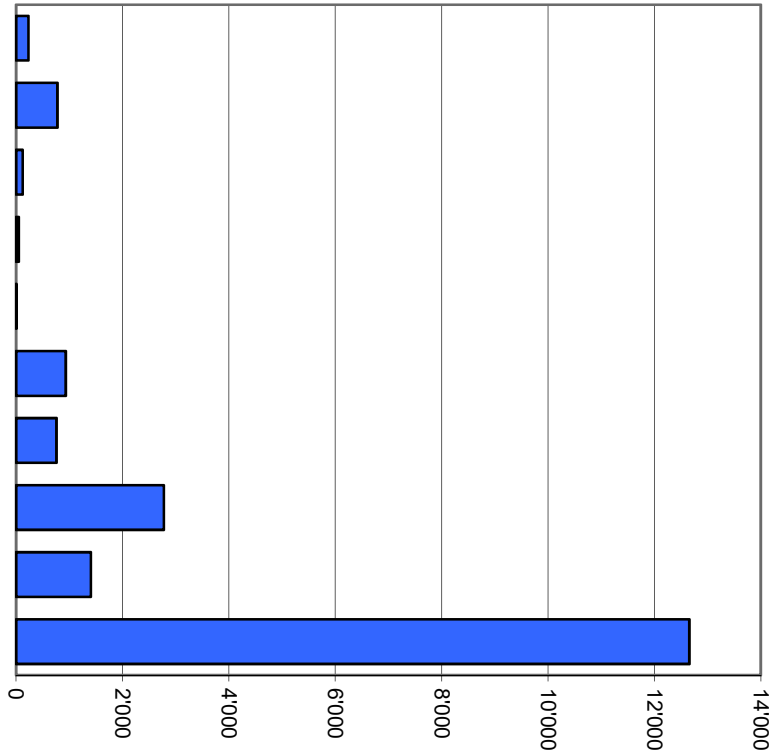
Compte de résultats selon les tâches, charges

0	Administration générale	7.6%	1'473'918
1	Ordre et sécurité publics, défense	8.2%	1'593'718
2	Formation	13.8%	2'663'983
3	Culture, sports et loisirs, église	3.1%	598'652
4	Santé	5.1%	995'793
5	Prévoyance sociale	12.0%	2'322'358
6	Trafic et télécommunications	16.9%	3'270'604
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	18.9%	3'661'036
8	Economie publique	7.0%	1'346'189
9	Finances et impôts	7.4%	1'437'001
Total			**19'363'251**



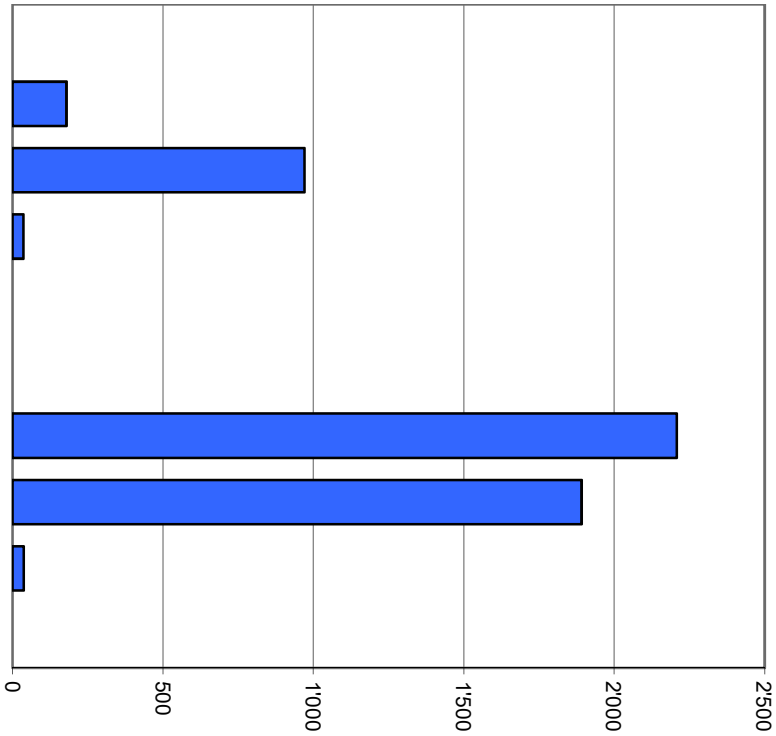
Compte de résultats selon les tâches, revenus

0	Administration générale	1.2%	230'319
1	Ordre et sécurité publics, défense	3.9%	777'437
2	Formation	0.6%	123'292
3	Culture, sports et loisirs, église	0.3%	51'935
4	Santé	0.0%	2'053
5	Prévoyance sociale	4.7%	934'238
6	Trafic et télécommunications	3.8%	759'021
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	14.1%	2'777'477
8	Economie publique	7.1%	1'407'158
9	Finances et impôts	64.2%	12'657'647
Total			**19'720'577**



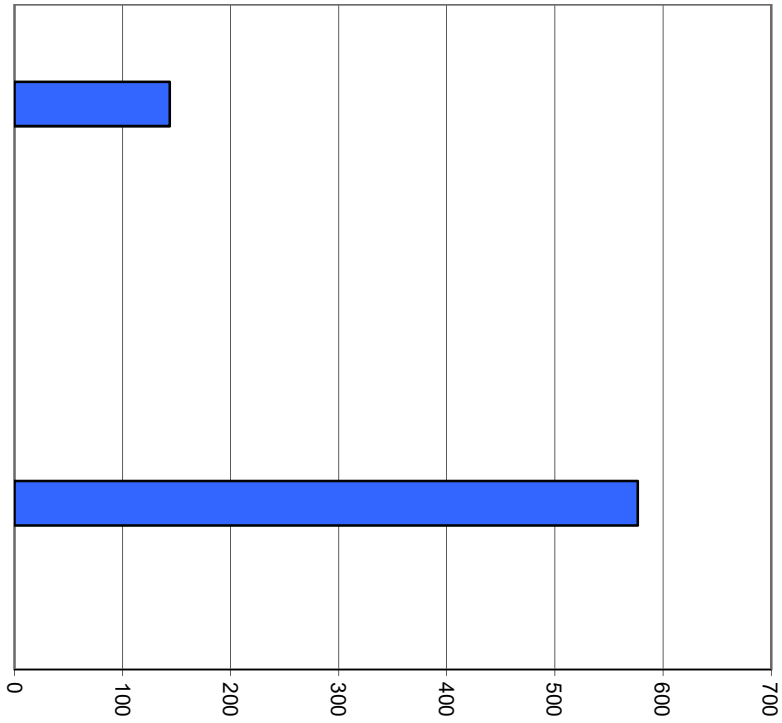
Compte des investissements selon les tâches, dépenses

0	Administration générale	0.0%	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	3.4%	179'196
2	Formation	18.2%	970'650
3	Culture, sports et loisirs, église	0.7%	36'371
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	41.5%	2'207'737
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	35.5%	1'891'319
8	Economie publique	0.7%	37'100
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			**5'322'373**



Compte des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	19.9%	143'674
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	0.0%	0
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	0.0%	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	80.1%	576'623
8	Economie publique	0.0%	0
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			**720'298**



			2022	2023	Moyenne
1. Taux d'endettement net (I1)					
Dette nette I		CHF	5'222'642.83	6'812'131.79	6'017'387.31
Revenus fiscaux	40	CHF	11'920'446.11	12'777'017.49	12'348'731.80
			43.81%	53.32%	48.73%

Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

2. Degré d'autofinancement (I2)					
Autofinancement		CHF	3'198'420.87	3'012'586.76	3'105'503.82
investissements nets		CHF	2'047'552.66	4'602'075.72	3'324'814.19
			156.21%	65.46%	93.40%

Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80 -100%	cas normal
50 – 80%	récession

		2022	2023	Moyenne

3. Part des charges d'intérêts (I3)

Charges d'intérêts nets	CHF	1'522.47	4'098.41	2'810.44
Revenus courants	CHF	17'596'132.45	18'780'109.18	18'188'120.82
		0.01%	0.02%	0.02%

Valeurs indicatives

0% – 4%	bon
4% – 9%	suffisant
> 9%	mauvais

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	16'286'019.30	17'223'723.81	16'754'871.56
Revenus courants	CHF	17'596'132.45	18'780'109.18	18'188'120.82
		92.55%	91.71%	92.12%

Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% – 100%	bon
100% – 150%	moyen
150% – 200%	mauvais
> 200%	critique

		2022	2023	Moyenne

5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	2'916'577.61	5'322'373.47	4'119'475.54
Dépenses totales	CHF	17'314'289.19	20'753'700.57	19'033'994.88
		16.84%	25.65%	21.64%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	1'574'035.13	1'935'222.13	1'754'628.63
Revenus courants	CHF	17'596'132.45	18'780'109.18	18'188'120.82
		8.95%	10.30%	9.65%

Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% – 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

		2022	2023	Moyenne

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	5'222'642.83	6'812'131.79	6'017'387.31
Population résidante permanente		3'276	3'281	3'279
		1'594	2'076	1'835

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1‘000 CHF	endettement faible
1‘001 – 2‘500 CHF	endettement moyen
2‘501 – 5‘000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d’autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	3'198'420.87	3'012'586.76	3'105'503.82
Revenus courants	CHF	17'596'132.45	18'780'109.18	18'188'120.82
		18.18%	16.04%	17.07%

Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% – 20%	moyen
< 10%	mauvais

Aperçu des indicateurs financiers

1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	43.8%	53.3%	48.7%

Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	156.2%	65.5%	93.4%

Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80% - 100%	cas normal
50% - 80%	récession

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2022	2023	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.0%	0.0%	0.0%

Valeurs indicatives

0% – 4%	bon
4% – 9%	suffisant
> 9%	mauvais

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2022	2023	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	92.6%	91.7%	92.1%

Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% – 100%	bon
100% – 150%	moyen
150% – 200%	mauvais
> 200%	critique

5. Proportion des investissements (I5)	2022	2023	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	16.8%	25.6%	21.6%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)	2022	2023	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	8.9%	10.3%	9.6%

Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% – 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2022	2023	Moyenne
Dette nette I par habitant	1594	2076	1835

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	18.2%	16.0%	17.1%

Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% – 20%	moyen
< 10%	mauvais

Evolution indicateurs	Comptes 2022	Comptes 2023	Moyenne
1. Taux d'endettement net (I1)	43.81% bon	53.32% bon	48.73% bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	156.21% haute conjoncture	65.46% récession	93.40% cas normal
3. Part des charges d'intérêts (I3)	0.01% bon	0.02% bon	0.02% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	92.55% bon	91.71% bon	92.12% bon
5. Proportion des investissements (I5)	16.84% eff. d'inv. moyen	25.65% eff. d'inv. élevé	21.64% eff. d'inv. élevé
6. Part du service de la dette (I6)	8.95% charge acceptable	10.30% charge acceptable	9.65% charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	1594 endettement moyen	2076 endettement moyen	1835 endettement moyen
8. Taux d'autofinancement (I8)	18.18% moyen	16.04% moyen	17.07% moyen

3.

Compte de résultats par classification fonctionnelle

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
0	**ADMINISTRATION GENERALE**						
01	**LÉGISLATIF & EXÉCUTIF**						
011	**LÉGISLATIF**						
011.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
011.3100.00	Matériel votations et élections	869.00		2'000.00		74.30	
011.3130.21	Frais d'affranchissement			10'000.00			
011.3199.00	Frais divers	6'788.85		3'000.00		2'290.00	
011.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	7'657.85		15'000.00		2'364.30	
011	**TOTAL LÉGISLATIF**	7'657.85		15'000.00		2'364.30	
012	**EXÉCUTIF**						
012.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
012.3000.00	Salaires du Conseil municipal	204'296.00		204'500.00		244'350.00	
012.3001.00	Indemnités forfaitaires du Conseil (séances)	43'015.00		40'000.00			
012.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	32'138.75		33'000.00		32'539.50	
012.3090.00	Frais de formation			1'000.00			
012.3099.00	Autres charges du Conseil municipal			1'000.00			
012.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	279'449.75		279'500.00		276'889.50	
012.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
012.3170.00	Frais dépl. et autres frais et représentation	24'617.50		25'000.00		24'600.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
012.3199.00	Frais divers du Conseil municipal			1'000.00			
012.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	24'617.50		26'000.00		24'600.00	
012	**TOTAL EXÉCUTIF**	304'067.25		305'500.00		301'489.50	
01	**TOTAL LÉGISLATIF & EXÉCUTIF**	311'725.10		320'500.00		303'853.80	
02	**ADMINISTRATION GENERALE**						
022	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS**						
022.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
022.3010.00	Traitement du personnel administratif	487'387.20		470'000.00		472'796.95	
022.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	29'774.95		89'500.00		85'789.89	
022.3052.00	Cotisations caisse de pension	35'740.89					
022.3053.00	Cotisations LAA	2'934.30					
022.3054.00	Cotisations Allocations Familiales	12'575.60					
022.3055.00	Cotisations indemnités journalières maladie	3'649.25					
022.3090.00	Frais de formation	3'060.00		3'000.00		3'150.00	
022.3099.00	Autres charges de personnel	4'860.85		8'000.00		7'029.85	
022.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	579'983.04		570'500.00		568'766.69	
022.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
022.3100.00	Matériel de bureau	16'007.75		10'000.00		9'096.00	
022.3102.00	Imprimés, publications, abonnements	41'034.44		40'000.00		44'281.83	
022.3110.00	Acquisition mobilier et équipement bureau	4'768.85		3'500.00		4'574.95	
022.3113.00	Acquisition matériel informatique	6'591.51		10'000.00		6'399.55	
022.3130.01	Frais d'encaissement de poursuites	29'760.83		40'000.00		24'830.67	
022.3130.20	Frais de communication et connexion internet	22'668.84		24'000.00		25'242.16	
022.3130.21	Frais d'affranchissement	28'824.45		35'000.00		29'990.10	
022.3130.30	Cotisations, dons	6'848.30		6'500.00		5'607.55	
022.3130.40	Frais de réception et de représentation	15'126.40		20'000.00		4'219.70	
022.3130.50	Frais bancaires et de CCP, comm. cartes crédit	9'197.66		15'000.00		19'347.88	
022.3132.00	Honoraires fiduciaire	16'585.80		10'000.00		10'123.80	
022.3132.01	Honoraires juridiques	6'661.00		25'000.00		32'956.22	

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
022.3134.00	Assurances (RC, Cyber, protection juridique)	28'730.30		27'000.00		27'056.90	
022.3137.00	Impôts communaux et cantonaux	19'577.30		8'000.00		8'000.00	
022.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau			2'000.00		278.95	
022.3153.00	Entretien informatique (matériel)	263.85		2'000.00		4'809.90	
022.3158.00	Entr. Inform. (log.) - licence - site internet	150'369.24		140'000.00		137'517.05	
022.3161.00	Location photocopieuses, machines	8'692.05		19'000.00		22'517.00	
022.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	348.40		2'000.00		379.69	
022.3190.00	Frais divers	10'045.43		2'000.00		29'061.52	
022.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	422'102.40		441'000.00		446'291.42	
022.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
022.3300.60	Amortissements mobiliers bureau, mach. et appareil					2.00	
022.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**					2.00	
022.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
022.4210.00	Emoluments administratifs		7'622.00		9'500.00		5'960.00
022.4250.00	Vente de matériel		9'175.00		500.00		492.00
022.4260.10	Remboursements et participations de tiers		1'844.00		1'000.00		2'123.25
022.4260.20	Récupération frais de poursuites (yc intérêts)		28'328.23		34'000.00		36'858.73
022.4260.50	Indemnités pour perte de gain		38'649.75		2'000.00		2'940.10
022.4270.00	Amendes fiscales		4'500.00				6'800.00
022.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		90'118.98		47'000.00		55'174.08
022.43	**REVENUS DIVERS**						
022.4309.00	Ristournes des assurances - excédents						26'991.20
022.43	**TOTAL REVENUS DIVERS**						26'991.20
022.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
022.4612.00	Participation bourgeoisie aux frais administratifs		10'000.00		10'000.00		10'000.00
022.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
022.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
022.4910.00	Prestations imputées : frais admin. eau potable		21'000.00		21'000.00		21'000.00
022.4910.01	Prestations imputées : frais admin. eaux usées		21'000.00		21'000.00		21'000.00
022.4910.02	Prestations imputées : frais adm. ordures		21'000.00		21'000.00		21'000.00
022.4910.03	Prestations imputées : frais adm. débl. neiges		2'500.00		2'500.00		2'500.00
022.4910.04	Prestations imputées : frais admin. crèche		5'000.00		5'000.00		5'000.00
022.4910.05	Prestations imputées : frais administratifs UAPE		5'000.00		5'000.00		5'000.00
022.4910.06	Prestations imputées : frais administratifs CSI		4'000.00		4'000.00		4'000.00
022.4910.07	Prestations imputées : frais admin. tourisme		20'000.00		20'000.00		20'000.00
022.4910.08	Prestations imputées : frais admin. mamans jour		2'000.00		2'000.00		5'000.00
022.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		101'500.00		101'500.00		104'500.00
022	**TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS**	1'002'085.44	201'618.98	1'011'500.00	158'500.00	1'015'060.11	196'665.28
029	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**						
029.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
029.3010.00	Traitement du personnel de conciergerie	56'273.85		52'000.00		46'882.35	
029.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	6'744.20		7'500.00		6'612.95	
029.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	63'018.05		59'500.00		53'495.30	
029.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
029.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage	4'903.15		10'000.00		10'878.75	
029.3101.01	Carburant	92.90		1'000.00		969.15	
029.3111.00	Acquisition de machines et appareils	189.00				869.35	
029.3119.00	Immob. corp. ne pouvant être portée à l'actif	1'600.00					
029.3120.00	Chauffage, énergie et eau	13'421.25		18'000.00		17'893.75	
029.3130.20	Frais de communication et connexion internet	426.95		1'000.00		1'057.80	
029.3130.51	Achat de sacs taxés	1'110.71		2'500.00		2'910.89	
029.3134.00	Assurances bâtiments communaux	3'433.60		4'000.00		3'908.00	
029.3144.00	Entretien des bâtiments	6'217.55		20'000.00		29'143.90	
029.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils	4'689.35		8'000.00		3'736.65	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
029.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	75.00					
029.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	36'159.46		64'500.00		71'368.24	
029.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
029.3300.40	Amortissements bâtiments	60'930.00		66'000.00		67'701.00	
029.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	60'930.00		66'000.00		67'701.00	
029.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
029.4260.10	Remboursements et participations de tiers		300.00				100.00
029.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		300.00				100.00
029.44	**REVENUS FINANCIERS**						
029.4470.00	Loyers et fermages du PA		13'120.00		15'000.00		12'475.15
029.44	**TOTAL REVENUS FINANCIERS**		13'120.00		15'000.00		12'475.15
029.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
029.4910.10	Prestations imputées : salaires concierge CSI		5'280.00		6'000.00		5'718.30
029.4910.11	Prestations imputées : salaires concierge TP		3'000.00		3'000.00		2'750.00
029.4910.12	Prestations imputées : salaires conc. paroisse		7'000.00		8'000.00		7'000.00
029.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		15'280.00		17'000.00		15'468.30
029	**TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**	160'107.51	28'700.00	190'000.00	32'000.00	192'564.54	28'043.45
02	**TOTAL ADMINISTRATION GENERALE**	1'162'192.95	230'318.98	1'201'500.00	190'500.00	1'207'624.65	224'708.73
0	**TOTAL ADMINISTRATION GENERALE**	1'473'918.05	230'318.98	1'522'000.00	190'500.00	1'511'478.45	224'708.73

Renseignements complémentaires

0 Administration générale

01 Législatif & exécutif

011 Législatif

011.3130.21	Les frais d'affranchissement des votations et élections ont été comptabilisés sous 022.3130.21

02 Administration générale

022 Administration générale, divers

022.3010.00	Engagement du nouveau responsable des finances depuis septembre 2023 à 100 % au lieu de 50 %
022.3132.00	Surplus pour planification financière de la commune de 2021 à 2040
022.3137.00	Impôts cantonaux 2021 et 2022 non provisionnés
022.3158.00	Les prestations au niveau informatique sont toujours plus élevées
022.3161.00	Le leasing 2023 de la société Fical a été comptabilisé sous l'année 2022
022.3190.00	Achat de verres "commune" et honoraires label Cyber Safe

029 Immeubles administratifs

029.3101.00	Les frais de carburant du véhicule de la conciergerie ont été imputés dans le mauvais compte
029.3144.00	Moins de frais d'entretien par rapport au budget annoncé

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**						
11	**POLICE**						
111	**POLICE**						
111.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
111.3010.00	Traitement du personnel de police	199'216.80		202'000.00		185'527.20	
111.3010.01	Trait. patrouilleurs scolaires et coachs	13'045.15		12'500.00		12'049.65	
111.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	37'259.30		38'500.00		34'838.60	
111.3090.00	Frais de formation et de perfectionnement	100.00				500.00	
111.3099.00	Autres charges de personnel			500.00		65.80	
111.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	249'621.25		253'500.00		232'981.25	
111.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
111.3100.00	Matériel de bureau	626.13		500.00		21.00	
111.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, carburant	4'534.85		6'000.00		7'620.80	
111.3112.00	Uniformes, équipement de police	4'051.30		1'500.00		2'977.50	
111.3130.20	Frais de communication et connexion internet	1'057.61		1'000.00		695.90	
111.3134.00	Assurances	878.60		1'000.00		1'663.60	
111.3151.00	Frais d'entretien du véhicule	2'374.65		5'000.00		2'308.35	
111.3151.01	Frais d'entretien matériel	216.05		1'000.00		715.85	
111.3158.00	Entr. Inform. (log.) - licence	2'164.80				12'899.30	
111.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	286.55		500.00		777.35	
111.3199.00	Autres charges d'exploitation	821.50		2'000.00		1'044.30	
111.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	17'012.04		18'500.00		30'723.95	
111.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
111.3611.00	Participation au réseau Polycom	3'907.25		4'500.00		4'353.95	
111.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	3'907.25		4'500.00		4'353.95	
111.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
111.4240.00	Récupération frais d'intervention		150.00		500.00		300.00
111.4260.00	Récupération notific. commandements de payer		10'332.00		13'000.00		12'873.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
111.4260.50	Indemnités pour perte de gain		7'271.00				
111.4270.00	Amendes		17'432.50		16'000.00		19'688.65
111.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		35'185.50		29'500.00		32'861.65
111.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
111.4910.00	Prestations imputées : salaires police tourisme		60'000.00		60'000.00		60'000.00
111.4910.01	Prestations imputées : sal.police ordures (surv)		4'300.00		4'000.00		4'100.00
111.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		64'300.00		64'000.00		64'100.00
111	**TOTAL POLICE**	270'540.54	99'485.50	276'500.00	93'500.00	268'059.15	96'961.65
11	**TOTAL POLICE**	270'540.54	99'485.50	276'500.00	93'500.00	268'059.15	96'961.65
12	**JUSTICE**						
120	**JUSTICE COMMUNE**						
120.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
120.3010.00	Traitement du personnel	13'200.00		14'000.00		13'200.00	
120.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	1'320.60		1'500.00		1'332.00	
120.3099.00	Autres charges du personnel	3'360.00		3'500.00		3'360.00	
120.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	17'880.60		19'000.00		17'892.00	
120	**TOTAL JUSTICE COMMUNE**	17'880.60		19'000.00		17'892.00	
121	**JUSTICE DISTRICT**						
121.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
121.3631.00	Participation frais Tribunal de district	5'122.00		6'500.00		5'929.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Revenus	Budget 2023 Charges	Revenus	Comptes 2022 Charges	Revenus
121.3631.01	Participation frais Ministère public	3'806.50		4'000.00		3'693.95	
121.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	8'928.50		10'500.00		9'622.95	
121	**TOTAL JUSTICE DISTRICT**	8'928.50		10'500.00		9'622.95	
122	**AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET L'ADULTE**						
122.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
122.3632.00	Participation à l'APEA	22'474.85		40'000.00		90'328.44	
122.3632.01	Participation au Service officiel curatelle (SOC)	30'566.51		30'000.00		34'398.12	
122.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	53'041.36		70'000.00		124'726.56	
122	**TOTAL AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET L'ADUL**	53'041.36		70'000.00		124'726.56	
129	**AUTRES TÂCHES DE JUSTICE**						
129.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
129.3000.00	Traitement tribunal police			500.00			
129.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**			500.00			
129	**TOTAL AUTRES TÂCHES DE JUSTICE**			500.00			
12	**TOTAL JUSTICE**	79'850.46		100'000.00		152'241.51	
14	**OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**						
140	**OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**						
140.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
140.3000.00	Commission des taxes	331.20		1'500.00		644.00	
140.3010.00	Trait. cadastre, ctrl habit., bureau étr.	183'889.40		179'000.00		177'899.15	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
140.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	33'418.20		34'000.00		32'529.45	
140.3099.00	Autres charges de personnel			1'000.00		280.00	
140.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	217'638.80		215'500.00		211'352.60	
140.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
140.3100.00	Matériel de bureau			500.00			
140.3101.00	Part cantonale cartes d'identité	6'498.10		8'500.00		8'034.00	
140.3101.01	Part cantonale permis de séjour	17'129.50		12'000.00		12'598.00	
140.3130.00	Frais de parution BO (autor. exploiter)	341.39		1'000.00		395.26	
140.3132.00	Conservation des plans cadastraux et frais géom.	72'155.85		43'000.00		43'374.25	
140.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau			1'000.00			
140.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	508.90		500.00		468.90	
140.3199.00	Autres charges d'exploitation	200.00		500.00		1'000.00	
140.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	96'833.74		67'000.00		65'870.41	
140.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
140.3320.90	Amortissements plans cadastraux, mensuration			15'000.00			
140.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**			15'000.00			
140.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
140.3631.00	Participation aux frais registre foncier Martigny	2'678.00		3'500.00		3'558.00	
140.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	2'678.00		3'500.00		3'558.00	
140.41	**PATENTES ET CONCESSIONS**						
140.4120.00	Concessions établ. publ. (autor.expl.; prol.ouv.)		3'640.00		3'500.00		5'400.00
140.41	**TOTAL PATENTES ET CONCESSIONS**		3'640.00		3'500.00		5'400.00
140.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
140.4210.00	Emoluments du cadastre		24'318.00		25'000.00		25'483.00
140.4210.01	Emoluments permis de séjour		30'944.00		30'000.00		28'424.55
140.4210.02	Cartes identité et passeports		10'367.00		14'000.00		12'969.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
140.4260.10	Contributions propriét. aux frais de géomètre		2'500.00		30'000.00		40'350.00
140.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		68'129.00		99'000.00		107'226.55
140	**TOTAL OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**	317'150.54	71'769.00	301'000.00	102'500.00	280'781.01	112'626.55
14	**TOTAL OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**	317'150.54	71'769.00	301'000.00	102'500.00	280'781.01	112'626.55
15	**SERVICE DU FEU, SECURITE**						
150	**SECURITE**						
150.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
150.3010.00	Traitement du chargé de sécurité	87'376.25		56'000.00		29'701.00	
150.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	14'397.20		10'500.00		5'217.60	
150.3099.00	Autres charges de personnel			500.00			
150.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	101'773.45		67'000.00		34'918.60	
150.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	844.40				87.55	
150.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	844.40				87.55	
150	**TOTAL SECURITE**	102'617.85		67'000.00		35'006.15	
151	**SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMM.**						
151.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
151.3010.00	Solde pompiers	295'350.00		270'000.00		270'110.10	
151.3010.01	Traitement du personnel	83'070.00		80'000.00		80'795.00	
151.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	26'062.30		25'000.00		23'912.15	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Revenus	Budget 2023 Charges	Revenus	Comptes 2022 Charges	Revenus
151.3090.00	Frais de formation	6'873.15		1'000.00		1'912.30	
151.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	411'355.45		376'000.00		376'729.55	
151.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
151.3100.00	Matériel de bureau	2'492.80		3'500.00		2'376.30	
151.3101.00	Carburant et lavage des véhicules	10'831.80		10'000.00		8'931.95	
151.3101.01	Mat. exploit., consomm. petites fourn.(non subv.)	8'840.80		500.00		16'301.53	
151.3101.10	Frais de fonctionnement, d'exercices, d'interv.	15'129.42		17'000.00		10'160.81	
151.3101.11	Contrôles médic. (nouv. incorp., PAR, C1, permis)	2'885.40		7'000.00		2'335.15	
151.3101.99	Frais de fonctionnement divers (propriétaire)	3'433.70		5'000.00		1'387.80	
151.3105.00	Frais de subsistance	18'419.79		8'000.00		24'100.05	
151.3111.00	Matériel d'intervention et lutte incendie (subv.)	1'241.30		25'000.00		28'809.41	
151.3111.01	Machines, appareils et outillage (subv.)			6'000.00		4'498.35	
151.3112.00	Uniformes, équipement SP (subv.)	1'228.35		15'000.00		44'029.00	
151.3112.05	Uniformes, équipement JSP (subv.)	1'313.80		5'000.00		202.90	
151.3113.00	Acquisition matériel informatique	7'996.15				1'923.25	
151.3130.20	Frais de communication et connexion internet	11'424.75		12'000.00		9'804.60	
151.3130.50	Frais de manifestations			1'000.00		16'372.80	
151.3134.00	Assurances	20'260.20		21'000.00		18'533.65	
151.3143.99	Entretien des bornes hydrantes	6'340.95		3'000.00		18'121.45	
151.3144.00	Frais d'entretien du bâtiment (locataire)	18'455.50		10'000.00		5'104.50	
151.3144.99	Frais d'entretien du bâtiment (propriétaire)	2'270.59		2'500.00		2'344.35	
151.3151.00	Entretien machines et app. lutte contre le feu	7'006.20		6'000.00		11'409.44	
151.3151.01	Entretien et nettoyage app. PAR y.c. contrat	7'580.50		12'500.00		6'528.40	
151.3151.02	Entretien des véhicules	23'487.53		10'000.00		23'864.03	
151.3151.03	Entretien du réseau radio et recherches pers.	797.00		3'000.00		1'579.95	
151.3153.00	Entretien informatique (matériel)	142.65				100.95	
151.3158.00	Entr. inform. (licences, maintenance logiciels)	9'164.51		15'500.00		8'257.40	
151.3160.00	Location de la caserne	72'900.00		72'000.00		72'000.00	
151.3161.00	Location photocopieuses, machines	537.35		500.00		739.05	
151.3199.00	Autres charges d'exploitation	2'910.35		10'000.00		4'578.95	
151.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	257'091.39		281'000.00		344'396.02	
151.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
151.3300.40	Amortissements bâtiments	35'200.00		35'000.00		39'100.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
151.3300.60	Amortiss. mobilier, mach. et appareils, véhicules	21'768.65		16'000.00		12'600.80	
151.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	56'968.65		51'000.00		51'700.80	
151.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
151.3910.00	Prestations imputées : frais administratifs CSI	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
151.3910.01	Prestations imputées : salaires concierge CSI	5'280.00		6'000.00		5'718.30	
151.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	9'280.00		10'000.00		9'718.30	
151.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
151.4200.99	Taxe d'exemption service pompiers		40'949.00		40'000.00		39'029.00
151.4240.00	Interventions refacturées		40'000.00		40'000.00		65'025.00
151.4250.00	Vente véhicule CSI		5'000.00				
151.4260.10	Remboursements et participations de tiers		400.00				
151.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		86'349.00		80'000.00		104'054.00
151.44	**REVENUS FINANCIERS**						
151.4470.99	Location de la caserne au CSI (propriétaire)		72'000.00		72'000.00		72'000.00
151.44	**TOTAL REVENUS FINANCIERS**		72'000.00		72'000.00		72'000.00
151.46	**REVENUS DE TRANSFERT**						
151.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
151.4631.00	Subvention cantonale de fonctionnement		32'500.00		16'500.00		16'500.00
151.4631.01	Subvention cantonale matériel et équipement		3'521.95		10'000.00		30'029.20
151.4632.00	Participation des communes associées au CSI		381'521.60		379'500.00		385'630.40
151.4699.00	Redistribution taxe CO2 CSI						22.60
151.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		417'543.55		406'000.00		432'182.20
151.46	**TOTAL REVENUS DE TRANSFERT**		417'543.55		406'000.00		432'182.20

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
151.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
151.4910.00	Prest. imputées : part. tourisme aux pompiers		25'000.00		25'000.00		25'000.00
151.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		25'000.00		25'000.00		25'000.00
151	**TOTAL SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMM.**	734'695.49	600'892.55	718'000.00	583'000.00	782'544.67	633'236.20
15	**TOTAL SERVICE DU FEU, SECURITE**	837'313.34	600'892.55	785'000.00	583'000.00	817'550.82	633'236.20
16	**DEFENSE**						
161	**DEFENSE MILITAIRE, STAND DE TIR**						
161.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
161.3151.00	Assainissement stand de tir de Dugny			20'000.00			
161.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**			20'000.00			
161.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
161.3632.00	Participation frais stand tir intercommunal Ravana	184.75		5'000.00		18'513.05	
161.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	184.75		5'000.00		18'513.05	
161	**TOTAL DEFENSE MILITAIRE, STAND DE TIR**	184.75		25'000.00		18'513.05	
162	**PROTECTION CIVILE**						
162.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
162.3120.00	Chauffage, eau, énergie (abris PC)	7'214.25		7'000.00		3'771.80	
162.3130.20	Frais de communication et connexion internet	1'554.65		1'000.00		762.25	
162.3134.00	Assurances	1'787.27		2'500.00		2'154.65	
162.3144.00	Entretien des bâtiments	40'458.30		5'000.00		108'413.10	
162.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils			6'000.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
162.3199.00	Autres charges d'exploitation	475.35		1'000.00			
162.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	51'489.82		22'500.00		115'101.80	
162.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
162.3611.00	Particip. système alarme cant. PC (Polyalert)	535.60				463.45	
162.3632.00	Particip. frais abri PC Montagnier/Câble (Bs-Vs)			500.00		877.70	
162.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	535.60		500.00		1'341.15	
162.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
162.4240.00	Taxe d'utilisation et de prestations de service		1'790.00		1'000.00		2'326.40
162.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		1'790.00		1'000.00		2'326.40
162.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
162.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
162.4631.00	Subvention cantonale matériel et équipement PC		3'500.00		3'500.00		3'500.00
162.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		3'500.00		3'500.00		3'500.00
162.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		3'500.00		3'500.00		3'500.00
162	**TOTAL PROTECTION CIVILE**	52'025.42	5'290.00	23'000.00	4'500.00	116'442.95	5'826.40
163	**EMCR, ETAT-MAJOR EN CAS DE CATASTROPHE**						
163.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
163.3000.00	Commission EMCR	15'305.00		4'000.00		151.25	
163.3010.00	Traitement du personnel de conciergerie	229.95					
163.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	1'659.55		500.00		120.15	
163.3090.00	Formation et perfect. personnel	1'530.00		1'500.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
163.3099.00	Autres charges de personnel					1'153.45	
163.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	18'724.50		6'000.00		1'424.85	
163.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
163.3100.00	Matériel de bureau	7'825.75		500.00		1'554.50	
163.3111.00	Acquisition véhicules, machines et appareils	125.70		1'500.00			
163.3130.00	Frais exercices			1'000.00			
163.3134.00	Assurances	141.10				141.10	
163.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils			2'000.00			
163.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	496.05					
163.3199.00	Autres charges d'exploitation	6'798.45		1'000.00		744.00	
163.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	15'387.05		6'000.00		2'439.60	
163.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
163.3611.00	Participation au système d'alarme cantonal EMCR	384.00		500.00		336.00	
163.3632.00	Participation communale à la colonne de secours			2'000.00			
163.3632.01	Part. communale Secours régional Muveran-Trient	2'157.00		2'500.00		2'527.00	
163.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	2'541.00		5'000.00		2'863.00	
163	**TOTAL EMCR, ETAT-MAJOR EN CAS DE CATASTROPHE**	36'652.55		17'000.00		6'727.45	
16	**TOTAL DEFENSE**	88'862.72	5'290.00	65'000.00	4'500.00	141'683.45	5'826.40
1	**TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**	1'593'717.60	777'437.05	1'527'500.00	783'500.00	1'660'315.94	848'650.80

Renseignements complémentaires

1 Ordre et sécurité publics, défense

14 Office de la population et cadastre

140 Office de la population et cadastre

140.3132.00	Mauvaise estimation des transitoires au 31.12.2022
140.4260.10	La diminution des recettes par rapport au budget est due au changement de pratique de facturation depuis 2023 les envois des émoluments d'autorisations de construire se font contre remboursement et les émoluments de géomètre ont été imputés dans le compte 790.4210.00

15 Service du feu, sécurité

150 Sécurité

150.3010.00	Transfert des salaires du chargé de sécurité depuis le compte 790

151 Service du feu, organisation intercommunale

151.3010.00	Augmentation des frais d'administration du commandant du feu
151.3151.02	Les frais d'entretien des véhicules sont en augmentation par rapport au budget mais similaires aux comptes 2022

Renseignements complémentaires

16	**Défense**
162	**Protection civile**
162.3144.00	Solde facture pour l'extension télématique
163	**EMCR, Etat-major en cas de catastrophe**
163.3000.00	Mise en place de l'Etat-major qui a amené une augmentation de charges
163.3100.00	Augmentation des charges suite à la réorganisation de l'EMCR
163.3199.00	Achat de matériel pour mise en place des points de rencontre d'urgence

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
2	**FORMATION**						
21	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**						
212	**DEGRE PRIMAIRE**						
212.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
212.3000.00	Commission scolaire primaire	1'186.40		2'500.00		722.30	
212.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	72.15					
212.3090.00	Formation et perfect. personnel	61.00				100.40	
212.3099.00	Autres charges de personnel	1'115.60		500.00			
212.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	2'435.15		3'000.00		822.70	
212.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
212.3100.00	Matériel de bureau	2'880.45				6'872.00	
212.3101.00	Matériel d'expl.; gym; petites fournitures	3'895.39		7'000.00		4'059.45	
212.3103.00	Littérature spécialisée, magazine			1'000.00			
212.3104.00	Matériel de classe et livres scolaires	95.25				37'105.55	
212.3104.01	Matériel ACM (activité créatrice manuelle)			3'000.00		9'463.35	
212.3110.00	Mobilier de bureau, chaises, pupitres	299.80		31'000.00		1'789.80	
212.3113.00	Acquisition matériel informatique	36'521.13		32'000.00		21'895.88	
212.3130.20	Frais de communication et connexion internet	7'571.80		8'500.00		7'694.35	
212.3130.25	Frais de transports des élèves	29'557.00		35'000.00		27'705.70	
212.3130.40	Frais d'activités sportives et culturelles	26'426.55		25'500.00		32'406.10	
212.3130.60	Honoraires prévention			1'000.00		350.00	
212.3130.70	Frais de cours d'appui			1'500.00			
212.3150.00	Entretien meubles, mach., app.bureau (hors inform.			1'000.00			
212.3153.00	Entretien informatique (matériel)	55.00		1'500.00		498.80	
212.3161.00	Location de matériel (photocopieurs...)	4'966.90		35'000.00		6'076.75	
212.3170.00	Frais de déplacement et autres frais					15.95	
212.3199.00	Autres charges d'exploitation	1'225.20		11'000.00		3'875.40	
212.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	113'494.47		194'000.00		159'809.08	
212.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
212.3631.00	Contrib. pers. enseignant primaire y.c. direction	895'326.10		787'500.00		811'218.15	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
212.3632.00	Particip. école primaire des 2 Rives	223'122.80		167'000.00		9'691.60	
212.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	1'118'448.90		954'500.00		820'909.75	
212.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
212.4230.00	Finance d'écolage		1'250.00		2'000.00		1'250.00
212.4260.00	Participation des parents aux cours d'appui				500.00		
212.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		1'250.00		2'500.00		1'250.00
212.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
212.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
212.4631.00	Subvention cantonale matériel de classe		28'561.45				34'245.00
212.4631.01	Subvention cantonale matériel MITIC				3'000.00		6'595.05
212.4631.02	Subvention cantonale pavillons scolaires		12'801.00		3'000.00		2'979.00
212.4631.03	Subvention cantonale pour les cours d'appui				500.00		
212.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		41'362.45		6'500.00		43'819.05
212.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		41'362.45		6'500.00		43'819.05
212	**TOTAL DEGRE PRIMAIRE**	1'234'378.52	42'612.45	1'151'500.00	9'000.00	981'541.53	45'069.05
213	**DEGRE SECONDAIRE I**						
213.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
213.3130.25	Frais de transports des élèves					5'385.00	
213.3130.30	Frais de repas	8'200.00		11'000.00		10'220.00	
213.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	8'200.00		11'000.00		15'605.00	
213.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
213.3300.40	Amortissements bâtiments	170'600.00		170'500.00		189'550.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
213.3300.60	Amortissements mobiliers bureau, mach. et appar.	6'000.00				10'216.75	
213.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	176'600.00		170'500.00		199'766.75	
213.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
213.3612.00	Participation écolage élèves hors-commune			8'000.00		4'975.00	
213.3631.00	Contribution au personnel enseignant CO	257'941.10		284'000.00		266'464.10	
213.3632.00	Particip. exploit. CO 2 Rives	261'954.55		270'000.00		239'885.65	
213.3637.00	Participation transp. scolaris. hors-commune	1'645.00		4'500.00		2'342.65	
213.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	521'540.65		566'500.00		513'667.40	
213.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
213.4260.00	Participation des parents aux frais repas		4'450.00		7'000.00		6'375.80
213.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		4'450.00		7'000.00		6'375.80
213.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
213.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
213.4631.00	Subvention cantonale matériel de classe		90.00				270.00
213.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		90.00				270.00
213.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		90.00				270.00
213	**TOTAL DEGRE SECONDAIRE I**	706'340.65	4'540.00	748'000.00	7'000.00	729'039.15	6'645.80
217	**BATIMENTS SCOLAIRES**						
217.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
217.3010.50	Traitement du personnel de conciergerie	200'566.25		192'000.00		189'251.10	
217.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	31'741.85		35'500.00		28'967.45	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
217.3099.00	Autres charges de personnel			500.00		114.00	
217.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	232'308.10		228'000.00		218'332.55	
217.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
217.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage	9'173.30		8'500.00		9'948.80	
217.3120.00	Chauffage, énergie, eau	69'135.70		60'000.00		93'105.35	
217.3134.00	Assurances	20'113.18		12'000.00		11'741.55	
217.3144.00	Entretien des bâtiments scolaires	24'778.80		40'000.00		35'247.45	
217.3144.01	Entretien des salles de gym	15'339.05		6'000.00		22'122.50	
217.3151.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	3'394.70		5'000.00		2'290.20	
217.3161.00	Loyers de biens mobiliers (containers...)	60'270.35				62'597.40	
217.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	407.40		500.00		394.80	
217.3199.00	Autres charges d'exploitation	276.55				354.70	
217.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	202'889.03		132'000.00		237'802.75	
217.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
217.3300.40	Amortissements bâtiments	201'599.65		307'000.00		116'170.96	
217.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	201'599.65		307'000.00		116'170.96	
217.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
217.4260.50	Indemnités pour perte de gain concierges		7'130.00				6'399.35
217.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		7'130.00				6'399.35
217.44	**REVENUS FINANCIERS**						
217.4472.00	Location salles de gymnastique		15'441.50		10'500.00		12'741.50
217.44	**TOTAL REVENUS FINANCIERS**		15'441.50		10'500.00		12'741.50
217.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
217.4910.00	Prestations imputées : frais conciergerie UAPE		5'500.00		5'500.00		5'500.00
217.4910.01	Prestations imputées : frais concierg. biblio.		3'750.00		4'500.00		3'750.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
217.4910.02	Prestations imputées : frais conciergerie crèche		13'000.00		15'500.00		13'000.00
217.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		22'250.00		25'500.00		22'250.00
217	**TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES**	636'796.78	44'821.50	667'000.00	36'000.00	572'306.26	41'390.85
21	**TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE**	2'577'515.95	91'973.95	2'566'500.00	52'000.00	2'282'886.94	93'105.70
22	**ECOLES SPECIALISEES**						
220	**ECOLES SPECIALISEES**						
220.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
220.3631.00	Participation aux frais des élèves en institution	5'336.00		2'500.00		900.00	
220.3631.01	Contrib. pers. enseignant institutions spécialisée	-3'600.00		3'500.00		3'553.30	
220.3631.02	Particip. frais trspts élèves situation handicap	22'436.16		27'000.00		28'436.90	
220.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	24'172.16		33'000.00		32'890.20	
220.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
220.4260.00	Contrib. parentales frais des élèves en institutio		1'932.00		2'500.00		900.00
220.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		1'932.00		2'500.00		900.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
220.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
220.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
220.4631.00	Subvention cantonale aux frais fourn. scolaires						90.00
220.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						90.00
220.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						90.00
220	**TOTAL ECOLES SPECIALISEES**	24'172.16	1'932.00	33'000.00	2'500.00	32'890.20	990.00
22	**TOTAL ECOLES SPECIALISEES**	24'172.16	1'932.00	33'000.00	2'500.00	32'890.20	990.00
23	**FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**						
230	**FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**						
230.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
230.3000.00	Comission des apprentis			500.00			
230.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**			500.00			
230.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
230.3634.00	Participation aux frais de transports apprentis	22'836.80		25'000.00		23'289.60	
230.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	22'836.80		25'000.00		23'289.60	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
230.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
230.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
230.4631.00	Participation cantonale frais transp. apprentis		11'418.40		12'500.00		11'645.10
230.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		11'418.40		12'500.00		11'645.10
230.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		11'418.40		12'500.00		11'645.10
230	**TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**	22'836.80	11'418.40	25'500.00	12'500.00	23'289.60	11'645.10
23	**TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE**	22'836.80	11'418.40	25'500.00	12'500.00	23'289.60	11'645.10
25	**ECOLE DE FORMATION GENERALE**						
251	**ECOLE DE FORMATION GENERALE**						
251.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
251.3634.00	Participation aux frais de transports étudiants	35'601.70		30'000.00		34'589.60	
251.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	35'601.70		30'000.00		34'589.60	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
251.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
251.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
251.4631.00	Participation cantonale frais transp. étudiants		17'967.35		15'000.00		17'294.80
251.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		17'967.35		15'000.00		17'294.80
251.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		17'967.35		15'000.00		17'294.80
251	**TOTAL ECOLE DE FORMATION GENERALE**	35'601.70	17'967.35	30'000.00	15'000.00	34'589.60	17'294.80
25	**TOTAL ECOLE DE FORMATION GENERALE**	35'601.70	17'967.35	30'000.00	15'000.00	34'589.60	17'294.80
29	**AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS**						
299	**FORMATION, AUTRES**						
299.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
299.3632.00	Orientation prof. des adultes	2'929.70		3'500.00		2'933.39	
299.3636.00	Participation fonds cant. formation des adultes	927.10		1'000.00		936.70	
299.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	3'856.80		4'500.00		3'870.09	
299	**TOTAL FORMATION, AUTRES**	3'856.80		4'500.00		3'870.09	
29	**TOTAL AUTRES SYSTEMES EDUCATIFS**	3'856.80		4'500.00		3'870.09	
2	**TOTAL FORMATION**	2'663'983.41	123'291.70	2'659'500.00	82'000.00	2'377'526.43	123'035.60

Renseignements complémentaires

2 Formation

21 Scolarité obligatoire

212 Degré primaire

212.3631.00 224 élèves au lieu de 214 facturés en provisoire 2022 à 3'640.70 l'élève. Provisoire 2023 : 224 élèves à 3690.--

212.3632.00 Cette première participation est comptabilisée par des acomptes dont le budget n'a pas été tenu

213 Degré secondaire I

213.3631.00 Diminution par rapport au budget car 73 élèves au lieu de 77

217 Bâtiments scolaires

217.3161.00 locations containers école non mises au budget

22 Ecoles spécialisées

220 Ecoles spécialisées

220.3631.01 Pas de facturation d'enfant en institution spécialisée, la provision effectuée en 2022 est annulée d'où une recette

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE**						
32	**CULTURE, AUTRES**						
321	**BIBLIOTHEQUES**						
321.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
321.3010.00	Traitement du personnel de la bibliothèque	58'617.20		54'000.00		52'608.05	
321.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	9'470.35		10'500.00		9'405.10	
321.3090.00	Formation et perfect. personnel			1'000.00		60.00	
321.3099.00	Autres charges du personnel			500.00			
321.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	68'087.55		66'000.00		62'073.15	
321.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
321.3100.00	Matériel de bureau	1'859.40		7'000.00		1'012.95	
321.3103.00	Achat des livres	14'990.92		15'000.00		14'119.06	
321.3110.00	Mobilier de bureau	72.00		500.00		1'328.15	
321.3120.00	Chauffage, énergie, eau	1'216.80		1'000.00		604.45	
321.3130.02	Frais d'animations, conférences	146.30		1'500.00		53.75	
321.3130.20	Frais de communication et connexion internet	2'139.91		2'500.00		2'471.45	
321.3130.21	Frais d'affranchissement	55.20				122.55	
321.3144.00	Entretien des bâtiments	847.60				270.50	
321.3150.00	Entr. meubles et app. de bureau (hors inform.)			500.00			
321.3153.00	Entretien informatique (matériel)	115.35		7'000.00		489.01	
321.3158.00	Entretien informatique (logiciel)-frais licence	3'486.30		4'500.00		4'094.80	
321.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	326.30		1'000.00		389.10	
321.3199.00	Autres charges d'exploitation	268.10		2'000.00		400.00	
321.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	25'524.18		42'500.00		25'355.77	
321.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
321.3910.00	Prestations imputées : frais concergerie biblio.	3'750.00		4'500.00		3'750.00	
321.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	3'750.00		4'500.00		3'750.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
321.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
321.4260.10	Remboursements et participations de tiers		77.60				159.10
321.4260.50	Indemnités pour perte de gain		1'806.00				
321.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		1'883.60				159.10
321.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
321.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
321.4631.00	Subvention cantonale bibliothèque		4'689.00		4'500.00		5'074.00
321.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		4'689.00		4'500.00		5'074.00
321.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		4'689.00		4'500.00		5'074.00
321	**TOTAL BIBLIOTHEQUES**	97'361.73	6'572.60	113'000.00	4'500.00	91'178.92	5'233.10
329	**CULTURE, AUTRES**						
329.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
329.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	193.25		500.00			
329.3120.00	Chauffage, énergie, eau	3'637.15		10'500.00		4'267.75	
329.3130.00	Frais liés évén. culturels, animations	13'869.85		10'000.00		9'114.20	
329.3130.01	Mérites culturels	1'100.00		1'500.00		1'000.00	
329.3130.10	Frais promotion civique	625.70		1'500.00		1'749.25	
329.3132.00	Honoraires bureaux conseils					6'655.85	
329.3134.00	Assurances	1'954.40		2'500.00		2'364.70	
329.3144.00	Entretien des bâtiments culturels	8'408.45		10'000.00		7'972.85	
329.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils			500.00			
329.3199.00	Autres charges d'exploitation			500.00		854.95	
329.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	29'788.80		37'500.00		33'979.55	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
329.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
329.3300.40	Amortissements bâtiments	20'400.00		2'500.00		22'733.10	
329.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	20'400.00		2'500.00		22'733.10	
329.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
329.3636.00	Subventions aux sociétés culturelles	25'700.00		45'000.00		42'400.00	
329.3636.01	Frais liés au SPL (subvention)	2'723.90		2'500.00		3'306.85	
329.3637.00	Subventions aux ménages privés			3'000.00			
329.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	28'423.90		50'500.00		45'706.85	
329.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
329.4250.00	Ventes diverses		30.00		500.00		
329.4260.10	Remboursements et participations de tiers		10'051.63				
329.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		10'081.63		500.00		
329.44	**REVENUS FINANCIERS**						
329.4472.00	Location de la salle paroissiale				500.00		
329.44	**TOTAL REVENUS FINANCIERS**				500.00		
329	**TOTAL CULTURE, AUTRES**	78'612.70	10'081.63	90'500.00	1'000.00	102'419.50	
32	**TOTAL CULTURE, AUTRES**	175'974.43	16'654.23	203'500.00	5'500.00	193'598.42	5'233.10
34	**SPORTS ET LOISIRS**						
341	**SPORTS**						
341.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
341.3101.00	Matériel d'exploitation, outillage, fourn. entr.					1'449.45	
341.3111.00	Acquisition véhicules, machines et appareils			500.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
341.3120.00	Chauffage, énergie, eau	9'867.80		6'500.00		6'813.30	
341.3130.00	Mérites sportifs	1'400.00		1'000.00		600.00	
341.3134.00	Assurances	602.50		1'000.00		698.60	
341.3143.00	Entretien des gorges de la Salentse	2'000.00					
341.3144.00	Entretien des bâtiments et installations	31'459.00		35'000.00		36'366.35	
341.3144.10	Entretien installations patinoire	15'341.80					
341.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils	2'473.95		10'000.00			
341.3161.00	Loyers de biens mobiliers	11'990.80		55'000.00		66'989.40	
341.3199.00	Autres charges d'exploitation			500.00		1'719.85	
341.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	75'135.85		109'500.00		114'636.95	
341.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
341.3300.40	Amortiss. patinoire	3'641.05					
341.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	3'641.05					
341.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
341.3636.00	Subventions aux sociétés sportives	15'240.00		16'000.00		15'315.00	
341.3637.00	Subventions aux ménages privés	1'300.00		1'500.00			
341.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	16'540.00		17'500.00		15'315.00	
341.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
341.3910.00	Prestations imputées : salaires entr. terr. foot	6'700.00		13'500.00		14'400.00	
341.3910.01	Prestations imputées : salaires patinoire	18'700.00					
341.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	25'400.00		13'500.00		14'400.00	
341.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
341.4260.00	Remboursements et participations de tiers		14'250.00		15'000.00		23'762.00
341.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		14'250.00		15'000.00		23'762.00
341	**TOTAL SPORTS**	120'716.90	14'250.00	140'500.00	15'000.00	144'351.95	23'762.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
342	**LOISIRS, PARCS ET JARDINS**						
342.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
342.3134.00	Assurances	171.80				171.80	
342.3143.00	Entretien de la Passerelle à Farinet			4'000.00			
342.3144.00	Entretien des parcs et jardins	25'608.00		50'000.00		26'368.95	
342.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils			500.00			
342.3199.00	Autres charges d'exploitation			500.00			
342.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	25'779.80		55'000.00		26'540.75	
342.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
342.3300.40	Amortiss. parcs et jardins			2'000.00			
342.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**			2'000.00			
342.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
342.3910.00	Prestations imputées : salaire TP embellissement	77'800.00		30'000.00		43'000.00	
342.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	77'800.00		30'000.00		43'000.00	
342.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
342.4632.00	Participation de Saillon entr. Passerelle Farinet		1'030.90		2'000.00		648.40
342.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		1'030.90		2'000.00		648.40

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
342.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
342.4910.00	Prestations imputées : part. svce tour. embell.		20'000.00		20'000.00		20'000.00
342.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		20'000.00		20'000.00		20'000.00
342	**TOTAL LOISIRS, PARCS ET JARDINS**	103'579.80	21'030.90	87'000.00	22'000.00	69'540.75	20'648.40
34	**TOTAL SPORTS ET LOISIRS**	224'296.70	35'280.90	227'500.00	37'000.00	213'892.70	44'410.40
35	**EGLISES**						
350	**EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE**						
350.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
350.3632.00	Subvention Eglise catholique	169'944.10		210'000.00		169'281.80	
350.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	169'944.10		210'000.00		169'281.80	
350.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
350.3910.00	Prestations internes : frais de conciergerie	7'000.00		8'000.00		7'000.00	
350.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	7'000.00		8'000.00		7'000.00	
350	**TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE**	176'944.10		218'000.00		176'281.80	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
351	**EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE**						
351.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
351.3632.00	Contribution à l'Eglise réformée	21'437.00		22'000.00		21'480.00	
351.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	21'437.00		22'000.00		21'480.00	
351	**TOTAL EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE**	21'437.00		22'000.00		21'480.00	
35	**TOTAL EGLISES**	198'381.10		240'000.00		197'761.80	
3	**TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE**	598'652.23	51'935.13	671'000.00	42'500.00	605'252.92	49'643.50

Renseignements complémentaires

3 Culture, sports et loisirs, église

32 Culture, autres

329 Culture, autres

329.3636.00	La subvention de l'association des encaveurs a été mise au budget alors que le versement a lieu chaque 2 ans.
329.4260.10	Ce compte concerne les sponsorings et recettes de la fête de la musique

34 Sports et loisirs

341 Sport

341.3144.10	Suite à l'achat de la patinoire, création de ce compte pour les frais d'entretien
341.3161.00	Diminution des frais de location en lien avec l'achat de la patinoire
341.3910.01	Nouveau compte pour l'imputation interne des heures des employés TP pour montage-démontage de la patinoire

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
4	**SANTE**						
41	**HOPITAUX, HOMES MEDICALISES**						
412	**HOMES MEDICALISES ET MAISON PERSONNES AGEES**						
412.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
412.3134.00	Assurances	9'869.60		12'000.00		11'981.90	
412.3161.00	Locations de matériel (défibrillateurs...)	150.00				428.95	
412.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	10'019.60		12'000.00		12'410.85	
412.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
412.3634.00	Participation aux soins de longues durées	261'000.20		255'000.00		272'990.50	
412.3634.10	Subventions aux EMS (int. empr. Fleurs Vigne)	126'248.20		122'000.00		122'180.65	
412.3660.40	Amortiss. subv. invest. EMS	220'400.00		220'500.00		275'500.00	
412.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	607'648.40		597'500.00		670'671.15	
412.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
412.4260.10	Remboursements et participations de tiers		2'053.40				
412.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		2'053.40				
412	**TOTAL HOMES MEDICALISES ET MAISON PERSONNES AGEES**	617'668.00	2'053.40	609'500.00		683'082.00	
41	**TOTAL HOPITAUX, HOMES MEDICALISES**	617'668.00	2'053.40	609'500.00		683'082.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
42	**SOINS AMBULATOIRES**						
421	**SOINS AMBULATOIRES**						
421.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
421.3632.00	Participation aux frais d'exploitation du CMS	261'309.55		275'000.00		275'000.00	
421.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	261'309.55		275'000.00		275'000.00	
421	**TOTAL SOINS AMBULATOIRES**	261'309.55		275'000.00		275'000.00	
422	**SERVICES DE SAUVETAGE**						
422.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
422.3090.00	Frais de formation					300.00	
422.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**					300.00	
422	**TOTAL SERVICES DE SAUVETAGE**					300.00	
42	**TOTAL SOINS AMBULATOIRES**	261'309.55		275'000.00		275'300.00	
43	**PREVENTION**						
433	**SERVICE MEDICAL SCOLAIRE**						
433.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
433.3631.00	Participation à la santé scolaire	3'141.80		3'500.00		2'689.60	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
433.3637.00	Participation aux soins dentaires scolaires	67'897.80		60'000.00		84'183.95	
433.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	71'039.60		63'500.00		86'873.55	
433	**TOTAL SERVICE MEDICAL SCOLAIRE**	71'039.60		63'500.00		86'873.55	
43	**TOTAL PREVENTION**	71'039.60		63'500.00		86'873.55	
49	**SANTE PUBLIQUE NON MENTIONNEE AILLEURS**						
490	**SANTE PUBLIQUE**						
490.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
490.3631.00	Participation au dispositif pré-hospit.	45'776.25		45'000.00		40'874.75	
490.3635.00	Subventions accordées Covid-19					7'200.00	
490.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	45'776.25		45'000.00		48'074.75	
490	**TOTAL SANTE PUBLIQUE**	45'776.25		45'000.00		48'074.75	
49	**TOTAL SANTE PUBLIQUE NON MENTIONNEE AILLEURS**	45'776.25		45'000.00		48'074.75	
4	**TOTAL SANTE**	995'793.40	2'053.40	993'000.00		1'093'330.30	

Renseignements complémentaires

4 Santé

Les comptes du dicastère de la santé n'apportent aucun commentaire par rapport au budget prévu

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
5	**PREVOYANCE SOCIALE**						
52	**INVALIDITE**						
523	**FOYERS POUR INVALIDES**						
523.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
523.3119.00	Immob. corp. ne pouvant être portée à l'actif					13'940.39	
523.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**					13'940.39	
523.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
523.3631.00	Participation aux mesures pr handicapés	401'948.80		348'000.00		322'964.28	
523.3631.50	Subv. invest. ne pouvant être portée à l'actif	7'963.58		13'000.00			
523.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	409'912.38		361'000.00		322'964.28	
523	**TOTAL FOYERS POUR INVALIDES**	409'912.38		361'000.00		336'904.67	
52	**TOTAL INVALIDITE**	409'912.38		361'000.00		336'904.67	
53	**VIEILLESSE ET SURVIVANTS**						
531	**ASSURANCE-VIEILLESSE ET SURVIVANTS (AVS)**						
531.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
531.4631.00	Agence AVS		14'361.45		14'500.00		14'425.85
531.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		14'361.45		14'500.00		14'425.85
531	**TOTAL ASSURANCE-VIEILLESSE ET SURVIVANTS (AVS)**		14'361.45		14'500.00		14'425.85

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
532	**PREST. COMPL. AVS/AI**						
532.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
532.3132.00	Frais de taxation des immeubles			4'500.00			
532.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**			4'500.00			
532.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
532.3631.00	Participation aux prest. complémentaires AVS/AI	192'363.82		186'500.00		175'646.58	
532.3631.01	Particip. alloc. fam. personnes sans activité	9'847.38		13'500.00		8'146.26	
532.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	202'211.20		200'000.00		183'792.84	
532	**TOTAL PREST. COMPL. AVS/AI**	202'211.20		204'500.00		183'792.84	
535	**PRESTATIONS DE VIEILLESSE**						
535.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
535.3010.00	Traitement du personnel livr. repas pers. âgées	457.90		8'500.00		3'559.50	
535.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	6.00		500.00		72.40	
535.3099.00	Autres charges de personnel			500.00			
535.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	463.90		9'500.00		3'631.90	
535.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
535.3130.00	Repas à domicile des personnes âgées	3'377.00		6'000.00		4'310.00	
535.3130.10	Journée sortie des aînés	8'676.90		7'000.00		6'410.40	
535.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	244.30		4'000.00		2'355.50	
535.3199.00	Cadeaux aux nonagénaires, centenaires	3'698.50		6'000.00		7'374.00	
535.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	15'996.70		23'000.00		20'449.90	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
535.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
535.4260.00	Remboursements et participations de tiers		60.00				
535.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		60.00				
535	**TOTAL PRESTATIONS DE VIEILLESSE**	16'460.60	60.00	32'500.00		24'081.80	
53	**TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS**	218'671.80	14'421.45	237'000.00	14'500.00	207'874.64	14'425.85
54	**FAMILLE ET JEUNESSE**						
543	**AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES**						
543.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
543.3637.00	Participation recouvr. pensions alimentaires	5'893.48		9'500.00		9'631.85	
543.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	5'893.48		9'500.00		9'631.85	
543	**TOTAL AVANCE ET RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMEN**	5'893.48		9'500.00		9'631.85	
544	**PROTECTION DE LA JEUNESSE**						
544.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
544.3631.00	Participation aux frais de curatelle éducative	14'400.00		23'500.00		17'700.00	
544.3636.00	Subv. organis. privées (Point Renc., ...)	156.00		2'000.00		3'420.50	
544.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	14'556.00		25'500.00		21'120.50	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
544.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
544.4260.00	Participation des parents		704.00		1'000.00		
544.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		704.00		1'000.00		
544	**TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE**	14'556.00	704.00	25'500.00	1'000.00	21'120.50	
545	**PRESTATIONS AUX FAMILLES**						
545.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
545.3010.00	Traitement du personnel crèche	306'643.70		343'500.00		308'285.80	
545.3010.01	Traitement du personnel UAPE	345'414.95		267'500.00		261'789.45	
545.3010.02	Traitement du réseau des mamans de jour	170'178.01		151'500.00		152'670.65	
545.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	130'432.85		145'500.00		116'086.90	
545.3090.00	Formation et perfect. personnel	4'821.00		4'000.00		4'523.60	
545.3099.00	Autres charges de personnel	1'286.00		500.00			
545.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	958'776.51		912'500.00		843'356.40	
545.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
545.3100.00	Matériel de bureau crèche	12.05		1'000.00		695.55	
545.3100.01	Matériel de bureau UAPE	427.80		1'000.00		1'389.55	
545.3100.02	Matériel bureau mamans de jour	251.40		500.00		1'734.85	
545.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'372.97		2'000.00		2'144.75	
545.3104.00	Matériel éducatif crèche (subv.)	3'821.56		2'000.00		2'349.80	
545.3104.01	Matériel éducatif UAPE (subv.)	1'146.25		3'000.00		614.90	
545.3104.02	Matériel éducatif mamans de jour (subv.)	200.00		500.00		90.00	
545.3106.00	Matériel médical	745.75		4'000.00		1'082.80	
545.3110.00	Mobilier de bureau crèche	100.80		1'500.00		332.65	
545.3110.01	Mobilier de bureau UAPE			2'000.00		301.90	
545.3110.02	Mobilier de bureau mamans de jour	20.00		500.00			
545.3120.00	Chauffage, énergie, eau	3'378.40		2'000.00		1'208.85	
545.3130.00	Frais de communication et connexion internet	4'474.95		2'500.00		2'553.20	
545.3130.01	Frais de repas crèche	34'301.75		28'000.00		23'566.00	
545.3130.02	Frais de repas UAPE	111'613.40		100'000.00		112'870.50	
545.3130.03	Frais de repas mamans de jour	11'365.00		7'000.00		7'022.00	
545.3134.00	Assurances	1'967.20		2'500.00		2'509.10	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
545.3144.00	Entretien des bâtiments	10'115.30				3'489.60	
545.3150.00	Entretien meubles et appareil de bureau	189.05		2'000.00		1'830.65	
545.3153.00	Entretien informatique (matériel)	1'772.05		1'000.00		127.10	
545.3161.00	Location photocopieuses, machines	1'531.85		2'000.00		1'259.85	
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'164.80		1'500.00		968.70	
545.3199.00	Autres charges d'exploitation crèche	6'853.37		3'000.00		910.30	
545.3199.01	Autres charges d'exploitation UAPE	4'732.60		7'000.00		3'770.70	
545.3199.02	Autres charges exploit. mamans de jour	1'157.85		1'000.00		2'982.70	
545.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	208'716.15		177'500.00		175'806.00	
545.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
545.3637.00	Participation au Magic Pass	6'000.00		6'000.00		6'100.00	
545.3637.05	Assurance-maladie mineurs	26'951.90		23'500.00		19'989.10	
545.3637.10	Distribution sacs taxés naissances	3'344.00		6'000.00		3'635.00	
545.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	36'295.90		35'500.00		29'724.10	
545.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
545.3910.00	Prestations imputées : frais admin. crèche	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
545.3910.01	Prestations imputées : frais admin. UAPE	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
545.3910.02	Prestations imputées : frais admin. mamans jour	2'000.00		2'000.00		5'000.00	
545.3910.50	Prestations imputées : frais exploit. crèche	13'000.00		15'500.00		13'000.00	
545.3910.51	Prestations imputées : frais exploit. UAPE	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
545.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	30'500.00		33'000.00		33'500.00	
545.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
545.4240.00	Participation des parents crèche		186'445.80		205'000.00		196'694.80
545.4240.01	Participation des parents UAPE		212'285.10		180'000.00		201'494.30
545.4240.02	Participation des parents mamans de jour		87'601.50		50'000.00		70'084.55
545.4260.50	Indemnités pour perte de gain		47'551.40		2'000.00		40'267.85
545.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		533'883.80		437'000.00		508'541.50

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
545.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
545.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
545.4631.00	Subvention cantonale crèche		115'382.35		108'000.00		116'401.80
545.4631.01	Subvention cantonale UAPE		95'177.50		97'000.00		100'105.55
545.4631.02	Subvention cantonale mamans de jour		47'666.75		30'000.00		39'572.15
545.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		258'226.60		235'000.00		256'079.50
545.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		258'226.60		235'000.00		256'079.50
545	**TOTAL PRESTATIONS AUX FAMILLES**	1'234'288.56	792'110.40	1'158'500.00	672'000.00	1'082'386.50	764'621.00
54	**TOTAL FAMILLE ET JEUNESSE**	1'254'738.04	792'814.40	1'193'500.00	673'000.00	1'113'138.85	764'621.00
57	**AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE**						
572	**AIDE SOCIALE**						
572.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
572.3119.00	Autre immob. ne pouvant être portée à l'actif	1'530.64		3'000.00			
572.3132.00	Honoraires avocats/cons. dossiers aide sociale	2'214.85		5'000.00		2'715.05	
572.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	3'745.49		8'000.00		2'715.05	
572.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
572.3637.00	Participation à l'aide sociale cantonale	200'052.69		233'000.00		185'708.97	
572.3637.01	Aide sociale aux indigents	193'118.70		270'000.00		223'642.55	
572.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	393'171.39		503'000.00		409'351.52	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
572.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
572.4260.01	Remboursement de l'aide sociale				25'000.00		5'434.35
572.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**				25'000.00		5'434.35
572.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
572.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
572.4631.00	Remboursement cantonal aux avances communales		120'601.82		220'000.00		169'441.25
572.4631.01	Remboursement cantonal aux mesures réinsertion		6'400.00		25'000.00		1'200.00
572.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		127'001.82		245'000.00		170'641.25
572.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		127'001.82		245'000.00		170'641.25
572	**TOTAL AIDE SOCIALE**	396'916.88	127'001.82	511'000.00	270'000.00	412'066.57	176'075.60
574	**FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI**						
574.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
574.3631.00	Fonds cantonal pour l'emploi	26'531.08		26'000.00		32'900.57	
574.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	26'531.08		26'000.00		32'900.57	
574	**TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI**	26'531.08		26'000.00		32'900.57	
579	**ASSISTANCE NON MENTIONNE AILLEURS**						
579.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
579.3632.00	Participation au progr. d'intégration cant. (PIC)	6'474.00		10'000.00		6'474.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
579.3636.00	Participation à ADOM	5'148.85		5'000.00		5'081.30	
579.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	11'622.85		15'000.00		11'555.30	
579	**TOTAL ASSISTANCE NON MENTIONNE AILLEURS**	11'622.85		15'000.00		11'555.30	
57	**TOTAL AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE**	435'070.81	127'001.82	552'000.00	270'000.00	456'522.44	176'075.60
59	**PREVOYANCE SOCIALE NON MENTIONNEE AILLEURS**						
592	**ACTIONS D'ENTRAIDE EN SUISSE**						
592.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
592.3130.00	Frais de la vente-échange	3'964.65		2'500.00		469.25	
592.3130.01	Frais des jardins commun' aux terre+boîte à prés,			1'000.00			
592.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	3'964.65		3'500.00		469.25	
592	**TOTAL ACTIONS D'ENTRAIDE EN SUISSE**	3'964.65		3'500.00		469.25	
59	**TOTAL PREVOYANCE SOCIALE NON MENTIONNEE AILLEURS**	3'964.65		3'500.00		469.25	
5	**TOTAL PREVOYANCE SOCIALE**	2'322'357.68	934'237.67	2'347'000.00	957'500.00	2'114'909.85	955'122.45

Renseignements complémentaires

5 Prévoyance sociale

52 Invalidité

523 Foyers pour invalides

523.3631.00 Selon factures du service de l'action social, augmentation solde facture 2022 et 2023

545 Prestations aux familles

545.3010.00 Moins de charges salariales de la crèche par rapport au budget mais similaires aux comptes 2022

545.3010.01 Augmentation des charges salariales de l'UAPE mise en comparaison avec l'augmentation de la participation des parents

545.3010.02 Augmentation des charges salariales des mamans de jours suite à une augmentation d'enfants. Cette augmentation est mise en comparaison avec l'augmentation de la participation des parents

545.31 L'augmentation des charges des biens et services est principalement due à l'augmentation des repas, de l'entretien du bâtiment non budgétisé et d'achats de matériels éducatifs

572 Aide sociale

572.36 Les charges de transfert de l'aide sociale sont plus basses que les budgets mais similaires aux comptes 2022

572.4631.00 Selon facture finale du service de l'action social moins de remboursement d'aide sociale

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**						
61	**CIRCULATION ROUTIERE**						
613	**ROUTES CANTONALES**						
613.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
613.3631.00	Participation aux frais d'entretien routes cant.	363'262.00		340'000.00		325'765.60	
613.3660.10	Amortissements subv. invest. canton	123'242.30		172'500.00		78'407.90	
613.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	486'504.30		512'500.00		404'173.50	
613	**TOTAL ROUTES CANTONALES**	486'504.30		512'500.00		404'173.50	
615	**ROUTES COMMUNALES**						
615.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
615.3010.00	Traitement du personnel	1'165'886.20		1'171'500.00		1'071'568.00	
615.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	199'738.50		222'500.00		188'041.10	
615.3090.00	Formation et perfect. personnel	7'054.75		4'000.00		2'320.00	
615.3099.00	Autres charges de personnel	3'563.65		3'000.00		3'591.64	
615.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	1'376'243.10		1'401'000.00		1'265'520.74	
615.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
615.3100.00	Matériel de bureau	7.70		1'500.00		1'222.50	
615.3101.00	Matériel d'exploitation, outillage, fourn. entr.	43'298.47		25'000.00		34'616.60	
615.3101.10	Carburant	37'159.85		48'000.00		57'327.70	
615.3111.00	Acquisition de machines et appareils	1'961.25		5'000.00		1'053.90	
615.3111.01	Signalis. routes et bât. (y.c. plaqu. rues et nos)	20'503.40		30'000.00		18'471.10	
615.3112.00	Vêtements de fonction	11'069.45		10'000.00		19'004.40	
615.3120.00	Consommation électricité éclairage public	52'227.75		55'000.00		43'608.70	
615.3130.01	Prestations de service de tiers			1'000.00			
615.3130.02	Décoration des rues - illuminations de Noël			10'000.00			
615.3130.20	Frais de communication et connexion internet	8'401.61		10'000.00		8'371.93	
615.3132.00	Honoraires bureaux conseils	49'276.05					
615.3134.00	Assurances bâtiments et véhicules	19'672.66		20'000.00		19'060.30	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
615.3141.00	Entretien éclairage public	32'833.75		35'000.00		74'582.40	
615.3141.01	Entretien des routes de villages y.c. reflachage	121'813.55		150'000.00		84'382.50	
615.3141.02	Entretien des routes de campagne (vignes,jardins)			40'000.00		14'745.20	
615.3141.03	Entretien des routes forestières	1'020.95		45'000.00		2'387.65	
615.3141.50	Déblaiement des neiges	194'457.54		350'000.00		112'615.81	
615.3144.00	Entretien des bâtiments	16'272.60		40'000.00		20'992.91	
615.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils	58'393.34		65'000.00		55'263.54	
615.3151.01	Entretien matériel de déneigement	3'076.65		7'000.00		2'878.70	
615.3161.00	Location de machines	37'263.14		30'000.00		36'622.19	
615.3162.00	Mensualités de leasing	53'272.80		54'000.00		53'272.80	
615.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	9'369.20		5'500.00		11'295.35	
615.3190.00	Sinistres, indemnités payées à des tiers			2'000.00		13'018.80	
615.3199.00	Frais divers	475.20		3'000.00		796.05	
615.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	771'826.91		1'042'000.00		685'591.03	
615.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
615.3300.10	Amortissements routes, éclairage public	285'231.50		133'000.00		127'038.22	
615.3300.40	Amortissements bâtiments	101'412.60		101'500.00		107'901.00	
615.3300.60	Amortissements mobiliers mach., appareils, véhic.	53'031.58		8'500.00		14'300.00	
615.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	439'675.68		243'000.00		249'239.22	
615.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
615.3910.00	Prestations imputées : frais adm. débl. neiges	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
615.3910.01	Prestations imputées : conciergerie dépôt TP	3'000.00		3'000.00		2'750.00	
615.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	5'500.00		5'500.00		5'250.00	
615.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
615.4240.00	Refacturation déneig. routes publ.		69'510.75		68'000.00		69'178.10
615.4240.02	Refacturation travaux pour tiers		9'814.05		2'000.00		7'220.00
615.4250.00	Vente de matériel		3'500.00				1'800.00
615.4260.50	Indemnités pour perte de gain		7'025.80		2'000.00		7'420.20
615.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		89'850.60		72'000.00		85'618.30

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
615.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
615.4611.00	Participation cantonale frais débl. des neiges		14'546.00		14'000.00		20'853.05
615.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
615.4635.00	Sponsoring						600.00
615.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						600.00
615.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		14'546.00		14'000.00		21'453.05
615.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
615.4910.00	Prestations imputées : salaires eau potable		90'000.00		84'000.00		97'800.00
615.4910.01	Prestations imputées : salaires égouts-step		125'300.00		130'000.00		131'100.00
615.4910.02	Prestations imputées : salaires ordures		49'200.00		60'000.00		45'000.00
615.4910.03	Prestations imputées : salaires embellissement		77'800.00		30'000.00		43'000.00
615.4910.04	Prestations imputées : salaires cimetière		6'800.00		7'000.00		8'300.00
615.4910.05	Prestations imputées : salaire entr. cours d'eau		37'000.00		47'000.00		38'000.00
615.4910.06	Prestations imputées : salaires réseau irrig.		40'000.00		35'000.00		39'700.00
615.4910.07	Prestations imputées : salaires amén. terr.		25'600.00		25'000.00		24'800.00
615.4910.08	Prestations imputées : salaires entr. terr. foot		6'700.00		13'500.00		14'400.00
615.4910.09	Prestations imputées : sal. sentiers tourisme		98'700.00		140'000.00		117'500.00
615.4910.10	Prestations imputées : sal. manif. Ovronnaz		15'700.00				25'200.00
615.4910.11	Prestations imputées : salaires patinoire		18'700.00				
615.4910.50	Prestations imputées : frais véhic. eau potable		35'000.00		22'000.00		40'200.00
615.4910.51	Prestations imputées : frais véhic. eaux usées		11'400.00		8'000.00		13'900.00
615.4910.52	Prestations imputées : frais véhicules ordures		6'100.00		5'500.00		8'000.00
615.4910.56	Prestations imputées : frais véhic.réseau irrig.		6'200.00		7'000.00		8'000.00
615.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		650'200.00		614'000.00		654'900.00
615	**TOTAL ROUTES COMMUNALES**	2'593'245.69	754'596.60	2'691'500.00	700'000.00	2'205'600.99	761'971.35
616	**PLACES DE STATIONNEMENT**						
616.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
616.3132.00	Honoraires bureaux conseils	20'502.25				3'410.20	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
616.3141.00	Entretien de parkings non-couverts	1'037.10				29'089.15	
616.3161.00	Location de biens mobiliers	72'376.30		50'000.00		64'461.20	
616.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	93'915.65		50'000.00		96'960.55	
616.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
616.3300.60	Amortissements planifiés	16'359.34					
616.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	16'359.34					
616	**TOTAL PLACES DE STATIONNEMENT**	110'274.99		50'000.00		96'960.55	
61	**TOTAL CIRCULATION ROUTIERE**	3'190'024.98	754'596.60	3'254'000.00	700'000.00	2'706'735.04	761'971.35
62	**TRANSPORTS PUBLICS**						
622	**TRAFIC REGIONAL**						
622.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
622.3631.00	Particip. trafic rég. voyageurs - déficit TP	70'227.60		66'000.00		80'779.15	
622.3634.00	Participation au Lunabus	5'661.50		6'000.00		4'419.70	
622.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	75'889.10		72'000.00		85'198.85	
622	**TOTAL TRAFIC REGIONAL**	75'889.10		72'000.00		85'198.85	
629	**TRANSPORTS PUBLICS**						
629.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
629.3130.00	Achat cartes CFF	234.65					
629.3130.01	Achat cartes de passage tunnel du Gd-St-Bernard	4'455.00					
629.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	4'689.65					

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
629.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
629.4250.00	Vente cartes CFF		247.00				
629.4250.01	Vente cartes de passage tunnel du Gd-St-Bernard		4'177.50				
629.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		4'424.50				
629	**TOTAL TRANSPORTS PUBLICS**	4'689.65	4'424.50				
62	**TOTAL TRANSPORTS PUBLICS**	80'578.75	4'424.50	72'000.00		85'198.85	
6	**TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	3'270'603.73	759'021.10	3'326'000.00	700'000.00	2'791'933.89	761'971.35

Renseignements complémentaires

6 Trafic et télécommunications

61 Circulation routière

615 Routes communales

615.3101.00	Ce compte doit être mis en parallèle du compte ci-dessous 615.3101.10 car les factures de Tamoil SA ont été mal imputées
615.3101.10	Voir remarque ci-dessus
615.3132.00	Ce compte indique tous les frais d'honoraires ou d'études pour les différents projets des routes. Signalisation trafic modéré, miroirs, trottoirs…
615.3141.02	Les travaux budgétisés pour l'entretien des routes de campagne n'ont pas été réalisés
615.3141.03	Les travaux budgétisés pour l'entretien des routes forestières n'ont pas été réalisés
615.3141.50	Vu la neige de cet hiver, les frais de déblaiement des neiges sont inférieurs au budget mais supérieurs aux comptes 2022

616 Places de stationnement

616.3132.00	Ce compte indique tous les frais d'honoraires pour la zone de stationnement "Les Places" et pour le parking de Montagnon
616.3161.00	L'adjudication pour les plaques de protection de sols à Ovronnaz a été décidée après l'élaboration des budgets 2023

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
7	**PROTECTION ENVIRONN. ET AMÉN. DU TERRITOIRE**						
71	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**						
710	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**						
710.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
710.3120.00	Electricité-télégestion	52'645.86		37'000.00		23'498.55	
710.3120.01	Achat d'eau potable					1'046.10	
710.3130.20	Frais de communication et connexion internet	128.04					
710.3132.00	Analyses bactériologiques	5'775.15		8'500.00		4'894.55	
710.3132.01	Honoraires divers	105'986.75		15'000.00		82'170.55	
710.3132.02	Frais étude mise en place compteurs d'eau	33'556.35		60'000.00		57'087.00	
710.3134.00	Assurances	5'055.00		5'000.00		5'055.00	
710.3143.00	Entretien et exploit. réseau eau potable	226'411.19		175'000.00		311'910.95	
710.3143.01	Entretien réservoirs	135'766.75		35'000.00		27'729.75	
710.3143.02	Entretien station de pompage			12'000.00		11'811.85	
710.3143.03	Entretien réservoir d'Odonne	56'434.20					
710.3199.00	Réduction de l'impôt préalable REDIP	4.96		7'000.00		17'500.00	
710.3199.01	Autres charges d'exploitation	2'751.60		1'500.00		879.95	
710.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	624'515.85		356'000.00		543'584.25	
710.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
710.3300.30	Amortissements du réseau et install. eau potable	300'295.45		306'000.00		285'925.21	
710.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	300'295.45		306'000.00		285'925.21	
710.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
710.3910.00	Prestations imputées : frais admin. eau potable	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
710.3910.01	Prestations imputées : salaires eau potable	90'000.00		84'000.00		97'800.00	
710.3910.50	Prestations imputées : frais véhic. eau potable	35'000.00		22'000.00		40'200.00	
710.3940.00	Prestations imputées : intérêts eau potable	25'832.50		38'500.00		26'400.00	
710.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	171'832.50		165'500.00		185'400.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
710.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
710.4240.00	Taxes annuelles eau potable : domiciliés		349'421.55		338'000.00		343'169.75
710.4240.01	Taxes ann. eau potable hors comm./canton/pays		293'111.40		287'000.00		289'279.55
710.4240.02	Taxes annuelles eau potable : sociétés		100'626.35		93'500.00		93'768.55
710.4240.20	Refacturation travaux pour tiers		19'727.55				6'968.10
710.4250.00	Vente d'eau		8'231.65		13'500.00		
710.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		771'118.50		732'000.00		733'185.95
710.45	**PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FIN. SPECIAUX**						
710.4510.00	Prélèvement financement spécial, eau potable		325'525.30				
710.45	**TOTAL PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FIN. SPECIAUX**		325'525.30				
710.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
710.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
710.4631.00	Subvention cantonale						3'879.05
710.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						3'879.05
710.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						3'879.05
710	**TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU**	1'096'643.80	1'096'643.80	827'500.00	732'000.00	1'014'909.46	737'065.00
71	**TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU**	1'096'643.80	1'096'643.80	827'500.00	732'000.00	1'014'909.46	737'065.00
72	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**						
720	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**						
720.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
720.3100.00	Matériel de bureau	177.02		500.00		142.40	
720.3101.00	Matériel d'exploitation, outillage, fourn. entr.	2'310.55				357.11	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
720.3111.00	Acquisition de machines et appareils			5'000.00		7'323.40	
720.3120.00	Electricité	54'547.80		77'000.00		47'644.75	
720.3130.00	Traitement, enlèvement des boues et déchets	35'227.05		45'000.00		36'446.00	
720.3130.20	Frais de communication et connexion internet	2'377.39		3'000.00		2'584.95	
720.3132.00	Analyses	2'909.85		4'000.00		3'756.05	
720.3132.01	Honoraires divers	1'642.75				19'544.71	
720.3134.00	Assurances	12'518.00		14'000.00		13'232.00	
720.3137.00	Taxes élimination micro-polluants	29'484.00		29'000.00		26'924.80	
720.3143.00	Entretien et exploit. réseau eaux usées	252'623.85		90'000.00		96'446.80	
720.3143.01	Entretien de la Step	135'476.08		150'000.00		127'669.46	
720.3199.01	Autres charges d'exploitation	348.95		2'000.00		698.05	
720.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	529'643.29		419'500.00		382'770.48	
720.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
720.3300.30	Amortiss. réseau eaux usées, surf., Step, PGEE	98'406.80		92'000.00		87'670.27	
720.3510.00	Attribution financement spécial, eaux usées	60'333.01					
720.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	158'739.81		92'000.00		87'670.27	
720.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
720.3910.00	Prestations imputées : frais admin. eaux usées	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
720.3910.01	Prestations imputées : salaires eaux usées	125'300.00		130'000.00		131'100.00	
720.3910.02	Prestations imputées : trait. ordures Step	1'700.00		2'000.00		1'900.00	
720.3910.50	Prestations imputées : frais véhic. eaux usées	11'400.00		8'000.00		13'900.00	
720.3940.00	Prestations imputées : intérêts pass. eaux usées	7'920.00		10'500.00		7'500.00	
720.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	167'320.00		171'500.00		175'400.00	
720.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
720.4240.00	Taxes annuelles eaux usées : domiciliés		408'945.85		396'000.00		399'855.30
720.4240.01	Taxes ann. eaux usées : hors comm./canton/pays		323'114.35		317'000.00		318'679.75

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
720.4240.02	Taxes annuelles eaux usées : sociétés		123'642.90		116'000.00		118'033.70
720.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		855'703.10		829'000.00		836'568.75
720	**TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES**	855'703.10	855'703.10	683'000.00	829'000.00	645'840.75	836'568.75
72	**TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES**	855'703.10	855'703.10	683'000.00	829'000.00	645'840.75	836'568.75
73	**GESTION DES DES DECHETS**						
730	**GESTION DES DES DECHETS**						
730.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
730.3119.00	Immob. corp. ne pouvant être portée à l'actif	14'287.15					
730.3130.00	Enlèvement et transport des ordures ménagères	68'781.90		75'000.00		66'126.65	
730.3130.01	Enlèvement et transport des verres	19'067.00		25'000.00		21'127.80	
730.3130.02	Enlèvement et transport des papiers	40'939.70		52'000.00		49'956.60	
730.3130.03	Enlèvement et transport GastroVert	13'863.85		14'000.00		24'702.25	
730.3130.25	Enlèvement et transport de tout autre type déchet	11'948.45		20'000.00		13'366.45	
730.3134.00	Assurances	346.90		500.00		346.90	
730.3151.00	Entretien, rép. moloks, containers	8'190.05		18'500.00		9'964.95	
730.3158.00	Entretien informatique (logiciels, licences)			1'000.00			
730.3199.01	Autres charges d'exploitation	1'582.65		1'500.00		1'151.70	
730.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	179'007.65		207'500.00		186'743.30	
730.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
730.3300.30	Amortiss. déchetterie	10'450.00		4'500.00		11'299.35	
730.3300.60	Amort. moloks	51'933.30		13'000.00		20'066.65	
730.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	62'383.30		17'500.00		31'366.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
730.35	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**						
730.3510.00	Attribution financement spécial, voirie			10'000.00		18'213.50	
730.35	**TOTAL ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECI**			10'000.00		18'213.50	
730.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
730.3612.00	Participation à la déchetterie de Ravanay	136'106.90		132'500.00		138'589.75	
730.3612.01	Incinération des ordures à l'UTO	88'985.05		94'000.00		91'221.40	
730.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	225'091.95		226'500.00		229'811.15	
730.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
730.3910.00	Prestations imputées : frais admin. voirie	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
730.3910.01	Prestations imputées : salaires voirie	49'200.00		60'000.00		45'000.00	
730.3910.02	Prestations imputées : surveillance svce police	4'300.00		4'000.00		4'100.00	
730.3910.50	Prestations imputées : frais véhicules voirie	6'100.00		5'500.00		8'000.00	
730.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	80'600.00		90'500.00		78'100.00	
730.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
730.4240.00	Taxes de base annuelles voirie : domiciliés		172'926.05		175'000.00		168'483.95
730.4240.01	Taxes base ann. voirie : hors commune/canton/pays		153'946.20		156'000.00		166'496.95
730.4240.02	Taxes de base annuelles voirie : sociétés		20'145.85		19'000.00		20'174.50
730.4240.10	Taxe variable, rétrocess. de la taxe au sac		154'427.58		165'000.00		155'265.05
730.4240.11	Taxes au poids des entreprises		31'251.50		34'000.00		31'153.50
730.4250.00	Vente de cartes Gastrovert		215.70				260.00
730.4270.00	Amendes voirie		1'800.00		1'000.00		500.00
730.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		534'712.88		550'000.00		542'333.95
730.45	**PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FIN. SPECIAUX**						
730.4510.00	Prélèvement financement spécial, voirie		10'670.02				
730.45	**TOTAL PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FIN. SPECIAUX**		10'670.02				

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
730.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
730.4910.00	Prestations imputées : trait. ordures Step		1'700.00		2'000.00		1'900.00
730.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		1'700.00		2'000.00		1'900.00
730	**TOTAL GESTION DES DES DECHETS**	547'082.90	547'082.90	552'000.00	552'000.00	544'233.95	544'233.95
73	**TOTAL GESTION DES DES DECHETS**	547'082.90	547'082.90	552'000.00	552'000.00	544'233.95	544'233.95
74	**AMENAGEMENTS**						
741	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**						
741.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
741.3142.00	Entretien des torrents, dépotoirs	37'664.45		50'000.00		21'600.70	
741.3142.01	Entretien des canaux, bisses	5'283.45		15'000.00		47'221.85	
741.3142.02	Entretien des berges du Rhône	7'107.10		15'000.00		9'686.00	
741.3142.03	Entretien de la Salentze, Losentze	260'573.25		65'000.00		66'468.25	
741.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	310'628.25		145'000.00		144'976.80	
741.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
741.3300.20	Amortiss. aménag. cours d'eau	36'862.25		33'500.00		32'579.95	
741.3631.50	Subv. invest. ne pouvant être portée à l'actif			15'000.00			
741.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	36'862.25		48'500.00		32'579.95	
741.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
741.3910.00	Prestations imputées : salaire entr. cours d'eau	37'000.00		47'000.00		38'000.00	
741.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	37'000.00		47'000.00		38'000.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
741.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
741.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
741.4631.00	Subvention cantonale entr. berges Rhône		8'691.95		10'500.00		11'445.65
741.4631.01	Subvention cantonale entretien des cours d'eau		61'516.35		72'500.00		100'104.50
741.4632.00	Participation communale à l'entretien du canal LSF						558.60
741.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		70'208.30		83'000.00		112'108.75
741.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		70'208.30		83'000.00		112'108.75
741	**TOTAL CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	384'490.50	70'208.30	240'500.00	83'000.00	215'556.75	112'108.75
745	**DANGERS NATURELS**						
745.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
745.3130.00	Surveillance éboulement de l'Ardévaz	20'017.34		15'000.00		4'308.00	
745.3130.10	Station Nivo-Météo	14'549.90		3'500.00			
745.3130.20	Fonds forestier de compensation	10'200.00					
745.3132.00	Honoraires pour établiss. cartes dangers	69'821.30		10'000.00		10'286.30	
745.3132.01	Honoraires pour suivi environnemental digue	2'011.10		3'000.00		3'435.45	
745.3143.00	Entretien des ouvrages de protection	10'029.65		2'000.00		3'273.40	
745.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	126'629.29		33'500.00		21'303.15	
745.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
745.3300.30	Amortissements ouvrages protec., dangers naturels	3'459.00		1'000.00		1'946.50	
745.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	3'459.00		1'000.00		1'946.50	
745.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
745.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
745.4631.01	Subvention cantonale surveillance Ardévaz				7'500.00		3'375.35

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
745.4631.02	Subv. cantonale cartes dangers		17'199.40		5'000.00		13'000.00
745.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		17'199.40		12'500.00		16'375.35
745.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		17'199.40		12'500.00		16'375.35
745	**TOTAL DANGERS NATURELS**	130'088.29	17'199.40	34'500.00	12'500.00	23'249.65	16'375.35
74	**TOTAL AMENAGEMENTS**	514'578.79	87'407.70	275'000.00	95'500.00	238'806.40	128'484.10
75	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**						
750	**PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**						
750.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
750.3132.00	Lutte contre les plantes envahissantes (néophytes)	1'005.90					
750.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	1'005.90					
750.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
750.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
750.4631.00	Subvention cantonale		1'404.90				1'700.00
750.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		1'404.90				1'700.00
750.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		1'404.90				1'700.00
750	**TOTAL PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	1'005.90	1'404.90				1'700.00
75	**TOTAL PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE**	1'005.90	1'404.90				1'700.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
76	**LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONN.**						
769	**ASSAINISSEMENT DES SITES POLLUES**						
769.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
769.3140.00	Assainissement, entretien des sites pollués					2'898.00	
769.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**					2'898.00	
769.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
769.4240.00	Refacturation à des tiers frais de dépollution						2'898.00
769.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**						2'898.00
769	**TOTAL ASSAINISSEMENT DES SITES POLLUES**					2'898.00	2'898.00
76	**TOTAL LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONN.**					2'898.00	2'898.00
77	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**						
771	**CIMETIERES, COLOMBARIUMS**						
771.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
771.3134.00	Assurances	42.90				42.90	
771.3143.00	Entretien du cimetière	641.90		9'000.00		5'639.70	
771.3144.00	Entretien de la crypte	255.80		1'000.00		896.80	
771.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	940.60		10'000.00		6'579.40	
771.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
771.3300.40	Amortissements bâtiments	35'730.25		35'000.00			
771.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	35'730.25		35'000.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
771.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
771.3910.00	Prestations imputées : salaires cimetière	6'800.00		7'000.00		8'300.00	
771.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	6'800.00		7'000.00		8'300.00	
771.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
771.4470.00	Concessions de tombes et urnes		4'750.00		8'000.00		21'500.00
771.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		4'750.00		8'000.00		21'500.00
771	**TOTAL CIMETIERES, COLOMBARIUMS**	43'470.85	4'750.00	52'000.00	8'000.00	14'879.40	21'500.00
779	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**						
779.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
779.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures sacs Robidog	7'080.15		1'000.00		4'130.30	
779.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	7'080.15		1'000.00		4'130.30	
779.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
779.3637.00	Subv. système récup. eaux pluviales	43.50				4'901.30	
779.3637.01	Subv. pommeaux de douche					3'668.00	
779.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	43.50				8'569.30	
779	**TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**	7'123.65		1'000.00		12'699.60	
77	**TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**	50'594.50	4'750.00	53'000.00	8'000.00	27'579.00	21'500.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
79	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**						
790	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**						
790.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
790.3010.00	Traitement du personnel	243'112.20		262'500.00		253'227.75	
790.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	44'537.10		50'000.00		45'115.10	
790.3099.00	Autres charges de personnel			500.00			
790.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	287'649.30		313'000.00		298'342.85	
790.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
790.3100.00	Matériel de bureau	938.70		500.00			
790.3101.00	Carburant	1'981.28		1'000.00		1'110.35	
790.3102.00	Annonce enquête publique	4'003.40		6'000.00		9'380.43	
790.3110.00	Acquisition mobilier et équipement bureau	3'949.95		1'000.00		8'426.75	
790.3112.00	Vêtements de fonction					345.05	
790.3118.00	Immob. incorp. ne pouvant être portée à l'actif	1'087.80					
790.3130.00	Autorisation de construire cantonale	50'107.20		35'000.00		55'365.80	
790.3130.20	Frais de communication et connexion internet	587.49		500.00		577.87	
790.3132.00	Plan aménag. terr. (y.c. PDcom-plan dir. communal)	68'211.75		60'000.00		60'896.50	
790.3132.01	Honoraires avocats et bureaux conseils	105'235.30		15'000.00		43'046.05	
790.3134.00	Assurances	833.50		1'000.00		833.50	
790.3151.00	Entretien véhicules, machines et appareils			3'000.00		1'767.65	
790.3158.00	Entretien informatique (log. et licences) et SIT	18'987.50		23'000.00		26'413.55	
790.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'088.20				729.55	
790.3199.00	Autres charges d'exploitation	3'009.30		1'500.00		988.60	
790.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	260'021.37		147'500.00		209'881.65	
790.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
790.3632.01	Participation à l'Antenne Valais Romand	19'656.00		20'000.00		19'380.00	
790.3636.00	Participation au CREM	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
790.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	22'156.00		22'500.00		21'880.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Revenus	Budget 2023 Charges	Revenus	Comptes 2022 Charges	Revenus
790.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
790.3910.00	Prestations imputées : salaires amén. terr.	25'600.00		25'000.00		24'800.00	
790.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	25'600.00		25'000.00		24'800.00	
790.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
790.4210.00	Autorisation de construire et émolument		143'993.90		75'000.00		116'262.55
790.4240.00	Travaux exécuté pour des tiers						1'630.00
790.4260.00	Remboursements et participations de tiers		16'800.40				
790.4270.00	Amende de construction		5'000.00				1'000.00
790.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		165'794.30		75'000.00		118'892.55
790.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
790.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
790.4631.00	Subvention cantonale		18'690.00		15'000.00		30'565.15
790.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		18'690.00		15'000.00		30'565.15
790.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		18'690.00		15'000.00		30'565.15
790	**TOTAL AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	595'426.67	184'484.30	508'000.00	90'000.00	554'904.50	149'457.70
79	**TOTAL AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	595'426.67	184'484.30	508'000.00	90'000.00	554'904.50	149'457.70
7	**TOTAL PROTECTION ENVIRONN. ET AMÉN. DU TERRITOIRE**	3'661'035.66	2'777'476.70	2'898'500.00	2'306'500.00	3'029'172.06	2'421'907.50

Renseignements complémentaires

7 Protection environnement et aménagement du territoire

71 Approvisionnement en eau

710 Approvisionnement en eau

710.3120.00	Augmentation des tarifs d'électricité
710.3132.01	Honoraires PDDE - divers traçages captages
710.3143.00	Augmentation des frais d'entretien par rapport au budget dont une facture de Paul Thomas pour la Rte Pré Ruffin de CHF 37'000.00
710.3143.01	Augmentation des frais d'entretien des réservoirs par rapport au budget
710.3143.03	Création du compte de l'entretien du réservoir d'Odonne. Ces frais sont comptabilisés dans la Commune au lieu de la Bourgeoisie car la commune touchera les subventions. Selon décision du Conseil communal
710.4510.00	Les comptes autofinancés doivent être équilibrés. L'année 2023 présente une perte de CHF 325'525.30 qui est reportée au passif du bilan comme fonds service eau potable

72 Traitement des eaux usées

720 Traitement des eaux usées

720.3143.00	Augmentation des frais d'entretien dont 1 facture de Claval (contrat maintenance) de CHF 31'100.00 et 1 de Carron SA pour l'Impasse du Levant de CHF 107'000.00
720.3510.00	Les comptes autofinancés doivent être équilibrés. L'année 2023 présente un gain de CHF 60'333.01 qui est reporté au passif du bilan comme fonds au service eaux usées

Renseignements complémentaires

74 Aménagements

741 Corrections de cours d'eau

741.3142.03 Entretien de la Losentze suite aux intempéries de 2023

745 Dangers naturels

745.3132.00 Augmentation par rapport au budget qui concerne les honoraires pour cartes des dangers glissement Montagnon pied de glissement

79 Aménagement du territoire

790 Aménagement du territoire

790.3132.01 Hononaires pour l'inventaire du patrimoine bâti, pour les stationnements à Leytron

790.4210.00 Cette augmentation est mise en parallèle du compte 140.4260.10 suite à un changement de pratique de facturation. Les émoluments sont depuis 2023 envoyés contre remboursement et les frais de géomètres n'ont pas été imputés dans le bon compte

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**						
81	**AGRICULTURE**						
811	**ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTRÔLE**						
811.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
811.3010.00	Traitement du personnel (travaux cadastre agric.)	13'796.25		13'500.00		13'441.50	
811.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	2'588.70		2'500.00		2'527.90	
811.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	16'384.95		16'000.00		15'969.40	
811.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
811.3130.00	Honoraires Grand Cru	30.00		1'000.00			
811.3130.01	Honoraires Réseau agro-environnemental			2'000.00			
811.3130.02	Lutte contre flavescence dorée	11'738.75					
811.3140.00	Entretien des zones agricoles non bâties	3'344.05		5'000.00		3'180.10	
811.3160.00	Redevances agricoles	1'068.75		1'000.00		3'840.35	
811.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	73.90				67.70	
811.3199.00	Frais divers	65.10				261.00	
811.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	16'320.55		9'000.00		7'349.15	
811.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
811.3635.00	Participation au réseau agro-environnemental			5'000.00		5'000.00	
811.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**			5'000.00		5'000.00	
811.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
811.4240.00	Participation de tiers		1'616.10		1'000.00		200.00
811.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		1'616.10		1'000.00		200.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
811.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
811.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
811.4631.01	Subv. Lutte contre flavescence dorée		10'845.00				
811.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**		10'845.00				
811.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		10'845.00				
811	**TOTAL ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTRÔLE**	32'705.50	12'461.10	30'000.00	1'000.00	28'318.55	200.00
812	**AMELIORATIONS STRUCTURELLES**						
812.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
812.3141.00	Entretien des chemins agricoles					10'352.20	
812.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**					10'352.20	
812.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
812.3300.10	Amortissements des routes agricoles (REP)			20'000.00			
812.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**			20'000.00			

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
812.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
812.463	**SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						
812.4631.00	Subvention cantonale						18'316.00
812.463	**TOTAL SUBV. COLL. PUBL. ET TIERS**						18'316.00
812.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						18'316.00
812	**TOTAL AMELIORATIONS STRUCTURELLES**			20'000.00		10'352.20	18'316.00
818	**AGRICULTURE DE MONTAGNE**						
818.3660.20	Amortiss. subv. invest. Alpage d'Odonne	7'420.00					
818	**TOTAL AGRICULTURE DE MONTAGNE**	7'420.00					
819	**IRRIGATION**						
819.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
819.3134.00	Assurances	3.00				3.80	
819.3142.00	Entretien du réseau d'irrigation	24'865.40		65'000.00		23'889.65	
819.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	24'868.40		65'000.00		23'893.45	
819.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
819.3910.00	Prestations imputées : salaires réseau irrig.	40'000.00		35'000.00		39'700.00	
819.3910.50	Prestations imputées : frais véhic.réseau irrig.	6'200.00		7'000.00		8'000.00	
819.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	46'200.00		42'000.00		47'700.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
819.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
819.4240.00	Taxes d'irrigation		1'700.00		1'500.00		1'700.00
819.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		1'700.00		1'500.00		1'700.00
819.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
819.4632.00	Participation du consortage d'irrigation		35'046.35		35'000.00		18'902.70
819.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		35'046.35		35'000.00		18'902.70
819	**TOTAL IRRIGATION**	71'068.40	36'746.35	107'000.00	36'500.00	71'593.45	20'602.70
81	**TOTAL AGRICULTURE**	111'193.90	49'207.45	157'000.00	37'500.00	110'264.20	39'118.70
82	**SYLVICULTURE**						
820	**SYLVICULTURE**						
820.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
820.3101.00	Achat de sapins de Noël	4'988.65				4'004.80	
820.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	4'988.65				4'004.80	
820.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
820.3612.00	Particip. entretien forêts protect. EFFOR2	16'875.00		17'000.00		16'875.00	
820.3632.00	Participation au salaire du garde-forestier	13'462.50		15'500.00		13'462.50	
820.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	30'337.50		32'500.00		30'337.50	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
820.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
820.4250.00	Vente de sapins de Noël		1'540.00				1'600.00
820.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		1'540.00				1'600.00
820	**TOTAL SYLVICULTURE**	35'326.15	1'540.00	32'500.00		34'342.30	1'600.00
82	**TOTAL SYLVICULTURE**	35'326.15	1'540.00	32'500.00		34'342.30	1'600.00
84	**TOURISME**						
840	**TOURISME**						
840.30	**CHARGES DE PERSONNEL**						
840.3010.00	Traitement du personnel administratif	215'135.25		180'000.00		147'401.55	
840.3010.01	Traitement du personnel de terrain	2'575.00				2'650.00	
840.3010.50	Traitement du personnel de conciergerie	4'385.90		5'500.00		4'785.45	
840.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	37'447.50		35'000.00		24'996.40	
840.3090.00	Formation et perfect. personnel			1'000.00		28.00	
840.3099.00	Autres charges de personnel	240.00		500.00			
840.30	**TOTAL CHARGES DE PERSONNEL**	259'783.65		222'000.00		179'861.40	
840.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
840.3100.00	Matériel de bureau	804.85		1'000.00		540.40	
840.3101.00	Matériel postal, cartes péd., livres... revente	9'228.96		22'000.00		6'972.20	
840.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	3'934.30		2'500.00		8'805.30	
840.3102.00	Imprimés, publications, abonnements	8'394.95		12'000.00		15'662.15	
840.3110.00	Acquisition de mobilier de bureau	311.25		500.00		516.95	
840.3113.00	Acquisition matériel informatique	345.00		1'500.00		181.70	
840.3120.00	Chauffage, eau, énergie et charges PPE	10'057.23		13'000.00		8'374.82	
840.3130.00	Frais de publicité	84'632.06		75'000.00		109'722.81	
840.3130.15	Frais de réception	2'394.25		2'000.00		846.40	
840.3130.20	Frais de communication et connexion internet	8'401.36		7'000.00		8'122.25	
840.3130.25	Frais d'affranchissement	233.65		2'000.00		1'180.05	
840.3130.30	Cotisations, dons	5'691.00		9'500.00		5'781.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
840.3130.31	Honoraires direction OT					16'155.00	
840.3130.32	Honoraires projets et mandats divers	34'934.65				17'694.75	
840.3130.40	Frais du bus navette	107'222.95		90'500.00		91'612.15	
840.3130.50	Frais d'animations	60'021.82		150'000.00		136'220.30	
840.3130.60	Frais de manifestations : balade gourmande					861.65	
840.3130.61	Frais de manifestations : 1er Août	17'052.30		18'000.00		17'421.75	
840.3130.62	Frais de manifestations : Fromage et Cime	52'398.59		40'000.00		34'460.07	
840.3130.63	Frais de manifestations : Jardin des neiges Ovr.	12'635.70					
840.3130.64	Frais de manifestations : Mini-zoo+Poney complice	38'991.05					
840.3132.00	Honoraires bureaux conseils, divers	5'877.50		8'000.00		6'352.50	
840.3134.00	Assurances	4'261.40		5'000.00		5'228.50	
840.3140.00	Entretien des places de jeux d'Ovronnaz	926.22		6'500.00		4'579.40	
840.3141.00	Entretien des sentiers pédestres et didact.	56'556.95		60'000.00		51'463.85	
840.3144.00	Entretien des bâtiments	4'899.25		3'000.00		2'088.70	
840.3150.00	Entretien de meubles et d'appareils de bureau			2'000.00		1'380.00	
840.3151.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	29'523.70		20'000.00		27'594.15	
840.3153.00	Entretien informatique (matériel)	42.00		1'500.00		11.60	
840.3158.00	Entret. inform. (lic., logiciel) et site intern.	6'938.05		3'000.00		3'278.65	
840.3160.00	Loyers de locaux	9'588.00		5'500.00		8'840.00	
840.3161.00	Locations de matériel (photocopieurs...)	3'413.45		15'000.00		13'465.80	
840.3162.00	Mensualités de leasing	34'272.00		34'500.00		34'272.00	
840.3170.00	Frais de déplacement et autres frais			500.00			
840.3199.00	Autres charges d'exploitation			7'000.00		300.00	
840.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	613'984.44		618'000.00		639'986.85	
840.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
840.3300.10	Amortissements sentiers pédestres			5'000.00		2.00	
840.3300.60	Amortiss. mobilier, mach. et appareils, véhicules			500.00			
840.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**			5'500.00		2.00	
840.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
840.3635.00	Subventions accordées aux entreprises privées			100'000.00			
840.3637.00	Particip. télésiège grat. pour les enfants en été			25'000.00		19'410.00	
840.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**			125'000.00		19'410.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
840.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
840.3910.00	Prestations imputées : part. frais sentiers TP	98'700.00		140'000.00		117'500.00	
840.3910.01	Prestations imputées : part. frais embell/fleurs	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
840.3910.02	Prestations imputées : part. aux frais de police	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
840.3910.03	Prestations imputées : part. frais des pompiers	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
840.3910.04	Prestations imputées : part. aux frais adm. gén.	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
840.3910.05	Prestations imputées : part. frais manif. Ovr.	15'700.00				25'200.00	
840.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	239'400.00		265'000.00		267'700.00	
840.40	**REVENUS FISCAUX**						
840.4039.00	Taxes de séjour des privés		536'478.83		517'000.00		530'505.15
840.4039.01	Taxes de séjour des professionnels		225'417.35		250'000.00		254'996.90
840.4039.10	Taxes d'hébergement des privés		36'287.50		21'500.00		39'350.00
840.4039.11	Taxes d'hébergement des professionnels		49'940.00		53'000.00		56'295.25
840.40	**TOTAL REVENUS FISCAUX**		848'123.68		841'500.00		881'147.30
840.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
840.4240.30	Vente billets ski de fond		774.04		1'000.00		
840.4240.50	Recettes d'animations		2'884.70		15'000.00		25.00
840.4240.61	Recettes de manifestations : 1er Août		345.00				
840.4240.62	Recettes manifest. : Fromage et Cime		50'638.02		20'000.00		23'623.60
840.4250.00	Vente de marchandises		14'516.75		22'500.00		21'133.30
840.4260.10	Remboursements et participations de tiers		25'795.31		24'000.00		32'494.40
840.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		94'953.82		82'500.00		77'276.30

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
840.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
840.4632.00	Part. communes assoc. selon LIML		45'116.75		35'000.00		75'708.10
840.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		45'116.75		35'000.00		75'708.10
840	**TOTAL TOURISME**	1'113'168.09	988'194.25	1'235'500.00	959'000.00	1'106'960.25	1'034'131.70
84	**TOTAL TOURISME**	1'113'168.09	988'194.25	1'235'500.00	959'000.00	1'106'960.25	1'034'131.70
87	**COMBUSTIBLES ET ENERGIE**						
871	**ELECTRICITE**						
871.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
871.3120.00	Electricité	4'376.30		6'500.00		8'129.80	
871.3132.00	Honoraires de tiers	3'663.00		7'000.00		6'000.00	
871.3134.00	Assurances	4'146.00		4'500.00		4'221.00	
871.3143.00	Entretien des installations	1'080.45		5'000.00		2'768.40	
871.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	13'265.75		23'000.00		21'119.20	
871.33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**						
871.3300.30	Amortissements installations électriques	66'750.00		67'000.00		71'801.00	
871.33	**TOTAL AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	66'750.00		67'000.00		71'801.00	
871.39	**IMPUTATIONS INTERNES**						
871.3940.00	Prestations imputées : intérêts svce électr.	6'485.00		10'500.00		7'000.00	
871.39	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**	6'485.00		10'500.00		7'000.00	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
871.42	**CONTRIBUTIONS DE TIERS**						
871.4250.00	Vente énergie		356'216.14		350'000.00		264'528.93
871.42	**TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS**		356'216.14		350'000.00		264'528.93
871	**TOTAL ELECTRICITE**	86'500.75	356'216.14	100'500.00	350'000.00	99'920.20	264'528.93
879	**AUTRES SOURCES D'ENERGIE**						
879.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
879.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés			50'000.00			
879.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**			50'000.00			
879	**TOTAL AUTRES SOURCES D'ENERGIE**			50'000.00			
87	**TOTAL COMBUSTIBLES ET ENERGIE**	86'500.75	356'216.14	150'500.00	350'000.00	99'920.20	264'528.93

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
89	**AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES**						
890	**AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES**						
890.41	**PATENTES ET CONCESSIONS**						
890.4120.00	Concession gravière		12'000.00		12'000.00		12'000.00
890.41	**TOTAL PATENTES ET CONCESSIONS**		12'000.00		12'000.00		12'000.00
890	**TOTAL AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES**		12'000.00		12'000.00		12'000.00
89	**TOTAL AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES**		12'000.00		12'000.00		12'000.00
8	**TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE**	1'346'188.89	1'407'157.84	1'575'500.00	1'358'500.00	1'351'486.95	1'351'379.33

Renseignements complémentaires

8 Economie publique

81 Agriculture

811 Administration, exécution et contrôle

811.3130.02	Contrôle flavescence dorée 2023
811.4631.01	Cette subvention est mise en parallèle du compte ci-dessus pour la flavescence dorée 2023

819 Irrigation

819.3142.00	Moins de travaux d'entretien du réseau d'irrigation par rapport au budget mais similaires aux comptes 22

84 Tourisme

840 Tourisme

840.3010.00	Un poste prévu en 2023 à 50 % a été augmenté à 100 %
840.3130.32	Honoraires place d'aménagement d'Ovronnaz
840.3130.50	Création de 2 comptes animations en 2023 Jardin des neiges Ovronnaz et Mini-zoo+Poney complice d'où la diminution par rapport au budget
840.3158.00	Installation et amélioration du site Ovronnaz.ch
840.3160.00	Augmentation des loyers par rapport au budget mais similaire aux comptes 2022
840.3161.00	Le leasing 2023 de la société Fical a été comptabilisé sous l'année 2022
840.3635.00	budget non utilisé

Renseignements complémentaires

840.3637.00	budget non utilisé
840.4	Les recettes d'animations du tourisme sont supérieures au budget et aux comptes 2022 en partie pour Fromage et Cime

87 Combustible et énergie

879 Autres sources d'énergie

879.3637.00	Ce budget n'a pas été utilisé en 2023

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
9	**FINANCES ET IMPOTS**						
91	**IMPÔTS**						
910	**IMPÔTS PERSONNES PHYSIQUES**						
910.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
910.3137.00	Impôt s/gains immobiliers (charge)	255.60					
910.3180.00	Variation provision pertes sur débiteurs					32'000.00	
910.3181.00	Remise d'impôts des personnes physiques	5'025.45		1'000.00			
910.3181.01	Pertes sur débiteurs des personnes physiques	172'253.24		150'000.00		107'411.94	
910.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	177'534.29		151'000.00		139'411.94	
910.36	**CHARGES DE TRANSFERT**						
910.3602.00	Impôt payé s/immeubles bâtis. art. 188	71'756.04		68'000.00		67'989.95	
910.36	**TOTAL CHARGES DE TRANSFERT**	71'756.04		68'000.00		67'989.95	
910.40	**REVENUS FISCAUX**						
910.4000.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques		7'183'873.30		6'340'000.00		6'842'072.10
910.4001.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques		1'570'917.55		1'390'000.00		1'561'511.30
910.4002.00	Impôts à la source, impôts des frontaliers		118'475.52		315'000.00		209'686.71
910.4008.00	Impôt personnel		20'257.20		20'000.00		21'291.45
910.4009.00	Impôts spéciaux - impôt à forfait - impôt global		222'050.05		165'000.00		-11'659.95
910.4021.00	Impôt foncier des personnes physiques		539'169.50		530'000.00		565'804.15
910.4022.00	Impôt s/prestations en capital et BN liquidation		239'331.25		150'000.00		286'927.45
910.4022.01	Impôts s/gains immobiliers		365'630.20		120'000.00		356'766.35
910.4023.00	Droits de mutation additionnels		531'324.35		200'000.00		354'750.95
910.4024.00	Impôts s/successions et donations		265'713.65		50'000.00		166'342.55
910.4033.00	Impôts sur les chiens		41'020.00		39'000.00		40'040.00
910.40	**TOTAL REVENUS FISCAUX**		11'097'762.57		9'319'000.00		10'393'533.06

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
910.46	**DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**						
910.4602.00	Impôts s/immeubles bâtis Art.188		113'941.50		118'500.00		117'726.95
910.46	**TOTAL DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**		113'941.50		118'500.00		117'726.95
910	**TOTAL IMPÔTS PERSONNES PHYSIQUES**	249'290.33	11'211'704.07	219'000.00	9'437'500.00	207'401.89	10'511'260.01
911	**IMPÔTS PERSONNES MORALES**						
911.31	**CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES EXPL.**						
911.3181.00	Remise d'impôts des personnes morales	14'807.10		1'000.00			
911.3181.01	Pertes sur débiteurs des personnes morales			500.00			
911.31	**TOTAL CHARGES DE BIENS ET SVCES ET AUTRES CHARGES**	14'807.10		1'500.00			
911.40	**REVENUS FISCAUX**						
911.4010.00	Impôt sur le bénéfice		446'172.29		230'000.00		373'931.70
911.4011.00	Impôt sur le capital		214'020.15		135'000.00		127'803.45
911.4021.00	Impôt foncier des personnes morales		170'938.80		145'000.00		144'030.60
911.40	**TOTAL REVENUS FISCAUX**		831'131.24		510'000.00		645'765.75
911	**TOTAL IMPÔTS PERSONNES MORALES**	14'807.10	831'131.24	1'500.00	510'000.00		645'765.75
91	**TOTAL IMPÔTS**	264'097.43	12'042'835.31	220'500.00	9'947'500.00	207'401.89	11'157'025.76
93	**PEREQUATIONS FINANCIERE ET COMP. DES CHARGES**						
930	**PEREQUATIONS FINANCIERE ET COMP. DES CHARGES**						
930.46	**REVENUS DE TRANSFERT**						
930.4621.10	Répartition du fonds de péréqu. ressources		147'618.00		153'000.00		161'914.00

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
930.4621.20	Répartition du fonds de compensation des charges		56'286.00		57'000.00		49'638.00
930.46	**TOTAL REVENUS DE TRANSFERT**		203'904.00		210'000.00		211'552.00
930	**TOTAL PEREQUATIONS FINANCIERE ET COMP. DES CHARGES**		203'904.00		210'000.00		211'552.00
93	**TOTAL PEREQUATIONS FINANCIERE ET COMP. DES CHARGES**		203'904.00		210'000.00		211'552.00
95	**PART AUX RECETTES, AUTRES**						
950	**QUOTES-PARTS, AUTRES**						
950.41	**PATENTES ET CONCESSIONS**						
950.4120.00	Redevances électriques Genedis		235'308.45		230'000.00		187'295.65
950.41	**TOTAL PATENTES ET CONCESSIONS**		235'308.45		230'000.00		187'295.65
950.46	**REVENUS DE TRANSFERT**						
950.4601.00	Part communale aux autorisations d'exploiter		4'237.51		4'500.00		3'473.93
950.4601.01	Part communale aux patentes jeux et autom.		1'380.00		1'500.00		1'165.00
950.46	**TOTAL REVENUS DE TRANSFERT**		5'617.51		6'000.00		4'638.93
950	**TOTAL QUOTES-PARTS, AUTRES**		240'925.96		236'000.00		191'934.58
95	**TOTAL PART AUX RECETTES, AUTRES**		240'925.96		236'000.00		191'934.58
96	**ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE**						
961	**INTÉRÊTS**						
961.34	**CHARGES FINANCIÈRES**						
961.3401.00	Intérêts des comptes à court terme	176.95		500.00		973.65	
961.3406.00	Intérêts des comptes à moyen et long terme	103'537.60		166'500.00		104'907.41	

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	2023 Revenus	Budget 2023 Charges	2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	2022 Revenus
961.3499.00	Intérêts rémunératoires et compens. s/impôts	69'188.70		55'000.00		88'766.30	
961.34	**TOTAL CHARGES FINANCIÈRES**	172'903.25		222'000.00		194'647.36	
961.44	**REVENUS FINANCIERS**						
961.4401.00	Intérêts moratoires et compensatoires s/impôts		91'160.75		66'000.00		103'738.20
961.4401.10	Escomptes obtenus		1'578.72		2'000.00		0.99
961.4402.00	Intérêts des placements financiers		6'876.67		500.00		619.40
961.44	**TOTAL REVENUS FINANCIERS**		99'616.14		68'500.00		104'358.59
961.49	**IMPUTATIONS INTERNES**						
961.4940.00	Prestations imputées : intérêts svce eau potable		25'832.50		38'500.00		26'400.00
961.4940.01	Prestations imputées : intérêts svce eaux usées		7'920.00		10'500.00		7'500.00
961.4940.03	Prestations imputées : intérêts svce électr.		6'485.00		10'500.00		7'000.00
961.49	**TOTAL IMPUTATIONS INTERNES**		40'237.50		59'500.00		40'900.00
961	**TOTAL INTÉRÊTS**	172'903.25	139'853.64	222'000.00	128'000.00	194'647.36	145'258.59
963	**IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER**						
963.44	**REVENUS FINANCIERS**						
963.4411.00	Gains provenant de la réalisation biens PF						41.80
963.4420.00	Dividende et placements du PF		6'355.00		89'000.00		91'675.00
963.44	**TOTAL REVENUS FINANCIERS**		6'355.00		89'000.00		91'716.80
963	**TOTAL IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER**		6'355.00		89'000.00		91'716.80

Comptes de Fonctionnement		Comptes Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
969	**PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS**						
969.44	**REVENUS FINANCIERS**						
969.4419.00	Impôts récupérés		21'645.15		5'000.00		8'676.61
969.44	**TOTAL REVENUS FINANCIERS**		21'645.15		5'000.00		8'676.61
969	**TOTAL PATRIMOINE FINANCIER NON MENTIONNE AILLEURS**		21'645.15		5'000.00		8'676.61
96	**TOTAL ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE**	172'903.25	167'853.79	222'000.00	222'000.00	194'647.36	245'652.00
97	**REDISTRIBUTIONS**						
971.46	**REVENUS DE TRANSFERT**						
971.4699.00	Redistribution de la taxe CO2		2'128.05		1'000.00		2'567.15
971.46	**TOTAL REVENUS DE TRANSFERT**		2'128.05		1'000.00		2'567.15
97	**TOTAL REDISTRIBUTIONS**		2'128.05		1'000.00		2'567.15

Comptes de Fonctionnement		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus
99	**POSTES NON VENTILABLES**						
990	**AMORTISSEMENT DU PATR. ADMINIS. EXISTANT**						
990.38	**CHARGES EXTRAORDINAIRES**						
990.3894.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	1'000'000.00				1'400'000.00	
990.38	**TOTAL CHARGES EXTRAORDINAIRES**	1'000'000.00				1'400'000.00	
990	**TOTAL AMORTISSEMENT DU PATR. ADMINIS. EXISTANT**	1'000'000.00				1'400'000.00	
99	**TOTAL POSTES NON VENTILABLES**	1'000'000.00				1'400'000.00	
9	**TOTAL FINANCES ET IMPOTS**	1'437'000.68	12'657'647.11	442'500.00	10'616'500.00	1'802'049.25	11'808'731.49
	Total compte de Fonctionnement	19'363'251.33	19'720'576.68	17'962'500.00	17'037'500.00	18'337'456.04	18'545'150.75
	Excédent de revenus ou de charges	357'325.35			925'000.00	207'694.71	

Renseignements complémentaires

9	**Finances et impôts**
91	**Impôts**
910	**Impôts personnes physiques**
910.3181.01	Augmentation des non-valeurs suite ADB et départs à l'étranger. Pour information dès 2023 les dossiers du contentieux depuis la production de l'ADB sont transmis pour traitement chez Creditreform
910.4000.00	Malgré une provision des impôts 2023 sur la base des budgets de manière prudente, il en ressort une augmentation des impôts sur les revenus des personnes physiques
910.4001.00	Même remarque que pour l'impôt sur les revenus de personnes physiques au niveau de l'impôt sur la fortune
910.4002.00	Suite aux traitements des dossiers de l'impôt à la source, la commune a dû restituer des montants touchés à tort
910.4022.00 et ss	Augmentation des impôts spéciaux, prestations en capital, successions, droits de mutation, gains immobiliers
911	**Impôts personnes morales**
911.4010.00	Malgré une provision des impôts 2023 sur la base des budgets effectués de manière prudente, il en ressort une augmentation des impôts sur le bénéfice des personnes morales
911.4011.00	Même remarque que pour l'impôt sur le bénéfice des personnes morales pour l'impôt sur le capital
96	**Administration de la fortune et de la dette**
961	**Intérêts**
961.3406.00	Moins d'intérêts par rapport au budget vu que l'emprunt pour le projet paradoxe 2023 n'a pas été conclu en 2023
961.4401.00	Encaissement de plus d'intérêts moratoires au niveau des impôts par rapport au budget mais qui se tient par rapport à l'année 2022
963	**Immeubles et titres du patrimoine financier**
963.4420.00	Décision a été prise courant avril 2024 pour le dividende de Genedis qui devrait être versé durant l'année 2024
969.4419.00	Récupération d'un ADB d'un contribuable pour un montant de CHF 21'372.50
99	**Postes non ventilables**
990	**Amortissement du patrimoine administratif existant**
990.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire d'un montant de CHF 1'000'000.00

4.

Compte de résultats par nature

RECAPITULATION DES CHARGES ET DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	5'141'577.10		5'018'500.00		4'662'661.43	
31	Charges de biens et services et autres charges d'e	5'428'124.11		5'051'000.00		5'074'301.08	
32	Intérêts passifs						
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'580'061.42		1'434'500.00		1'218'604.76	
34	Charges financières	172'903.25		222'000.00		194'647.36	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	60'333.01		10'000.00		18'213.50	
36	Charges de transfert	5'039'784.94		5'298'000.00		4'820'009.61	
37	Subventions à redistribuer						
38	Charges extraordinaires	1'000'000.00				1'400'000.00	
39	Imputations internes	940'467.50		928'500.00		949'018.30	
40	Revenus fiscaux		12'777'017.49		10'670'500.00		11'920'446.11
41	Patentes et concessions		250'948.45		245'500.00		204'695.65
42	Taxes		3'737'180.85		3'440'000.00		3'519'367.51
43	Revenus divers						26'991.20
44	Revenus financiers		232'927.79		268'500.00		323'468.65
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciau		336'195.32				
46	Revenus de transfert		1'445'839.28		1'484'500.00		1'601'163.33
47	Subventions à redistribuer						
48	Revenus extraordinaires						
49	Imputations internes		940'467.50		928'500.00		949'018.30
90	Clôture du compte de résultats						
	Total des charges et revenus	19'363'251.33	19'720'576.68	17'962'500.00	17'037'500.00	18'337'456.04	18'545'150.75
	Excédent des revenus ou des charges	357'325.35			925'000.00	207'694.71	

5.

Compte d’investissements par classification fonctionnelle

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
0	**ADMINISTRATION GENERALE**						
02	**ADMINISTRATION GENERALE**						
029	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**						
029.5	**INVESTISSEMENTS PROPRES**						
029.5040.00	Acquisition, rénovation de bâtiments			50'000.00			
029.5	**TOTAL INVESTISSEMENTS PROPRES**			50'000.00			
029.60	**TRANSFERTS IMMOB. CORPORELLES**						
029.6000.00	Vente de terrains						22'760.00
029.60	**TOTAL TRANSFERTS IMMOB. CORPORELLES**						22'760.00
029	**TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS**			50'000.00			22'760.00
02	**TOTAL ADMINISTRATION GENERALE**			50'000.00			22'760.00
0	**TOTAL ADMINISTRATION GENERALE**			50'000.00			22'760.00

Renseignements complémentaires

0 Administration générale

02 Administration générale

029 Immeubles administratifs

029.5040.00 L'investissement prévu pour le bâtiment administratif n'a pas été effectué

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**						
14	**OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**						
140	**OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**						
140.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
140.5290.00	Mensuration officielle			30'000.00			
140.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**			30'000.00			
140	**TOTAL OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**			30'000.00			
14	**TOTAL OFFICE DE LA POPULATION ET CADASTRE**			30'000.00			
15	**SERVICE DU FEU, SECURITE**						
151	**SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMM.**						
151.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
151.5060.00	Acquisition machines et appareils, mat. pompiers	100'979.00		100'000.00			
151.5060.01	Acquisition véhicules pompiers	78'217.00		80'000.00		88'854.20	
151.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	179'196.00		180'000.00		88'854.20	
151.6	**TRANSFERTS IMMOB. CORPORELLES DANS LE PF**						
151.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
151.6310.00	Subvention cantonale matériel pompiers		43'194.95		33'700.00		
151.6310.01	Subvention cantonale véhicules pompiers		33'633.30		34'400.00		
151.6320.00	Participation communes associées CSI : matériel		37'733.00		42'700.00		

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
151.6320.01	Participation communes associées CSI : véhicules		29'113.10		29'400.00		57'355.40
151.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**		143'674.35		140'200.00		57'355.40
151.6	**TOTAL TRANSFERTS IMMOB. CORPORELLES DANS LE PF**		143'674.35		140'200.00		57'355.40
151	**TOTAL SERVICE DU FEU, ORGANISATION INTERCOMM.**	179'196.00	143'674.35	180'000.00	140'200.00	88'854.20	57'355.40
15	**TOTAL SERVICE DU FEU, SECURITE**	179'196.00	143'674.35	180'000.00	140'200.00	88'854.20	57'355.40
1	**TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**	179'196.00	143'674.35	210'000.00	140'200.00	88'854.20	57'355.40

Renseignements complémentaires

1 Ordre et sécurité publics, défense

Les comptes du dicastère ordre et sécurité publics n'apportent aucun commentaire par rapport au budget prévu

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
2	**FORMATION**						
21	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**						
213	**DEGRE SECONDAIRE I**						
213.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
213.5060.00	Acquisition mobilier bureau, mach. et appar.					25'416.75	
213.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**					25'416.75	
213.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
213.6310.00	Subvention cantonale						68'550.00
213.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						68'550.00
213	**TOTAL DEGRE SECONDAIRE I**					25'416.75	68'550.00
217	**BATIMENTS SCOLAIRES**						
217.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
217.5040.00	Acquisition, rénovation de bâtiments	970'649.65		2'000'000.00		60'669.96	
217.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	970'649.65		2'000'000.00		60'669.96	
217	**TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES**	970'649.65		2'000'000.00		60'669.96	
21	**TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE**	970'649.65		2'000'000.00		86'086.71	68'550.00
2	**TOTAL FORMATION**	970'649.65		2'000'000.00		86'086.71	68'550.00

Renseignements complémentaires

2 Formation

21 Scolarité obligatoire

217 Bâtiments scolaires

217.5040.00 Le projet paradoxe 2023 (agrandissement du complexe scolaire) avance. La différence avec le budget se reportera sur les prochaines années

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE**						
32	**CULTURE, AUTRES**						
329	**CULTURE, AUTRES**						
329.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
329.5040.01	Rénovation Ancienne église de Leytron					226'931.10	
329.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**					226'931.10	
329	**TOTAL CULTURE, AUTRES**					226'931.10	
32	**TOTAL CULTURE, AUTRES**					226'931.10	
34	**SPORTS ET LOISIRS**						
341	**SPORTS**						
341.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
341.5040.00	Acquisition patinoire	36'371.05					
341.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	36'371.05					
341	**TOTAL SPORTS**	36'371.05					

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
342	**LOISIRS, PARCS ET JARDINS**						
342.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
342.5040.00	Embellissements parcs et jardins			20'000.00			
342.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**			20'000.00			
342	**TOTAL LOISIRS, PARCS ET JARDINS**			20'000.00			
34	**TOTAL SPORTS ET LOISIRS**	36'371.05		20'000.00			
3	**TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE**	36'371.05		20'000.00		226'931.10	

Renseignements complémentaires

3 Culture, sports et loisirs, église

34 Sports et loisirs

341 Sport

341.5040.00	Achat de la patinoire à la Ville de Martigny

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**						
61	**CIRCULATION ROUTIERE**						
613	**ROUTES CANTONALES**						
613.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
613.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**						
613.5610.00	Contribution invest. routes cantonales	302'712.30		550'000.00		391'907.90	
613.56	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	302'712.30		550'000.00		391'907.90	
613.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	302'712.30		550'000.00		391'907.90	
613	**TOTAL ROUTES CANTONALES**	302'712.30		550'000.00		391'907.90	
615	**ROUTES COMMUNALES**						
615.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
615.5010.00	Investissement éclairage public	172'651.05		60'000.00		49'435.42	
615.5010.10	Routes communales (compte général)	36'175.55		50'000.00			
615.5010.11	Concept circulation zone à bâtir - 30 à l'heure					26'077.00	
615.5010.13	Entrée village de Dugny					-87'384.30	
615.5010.14	Route de Prés Bottet	6'252.40					
615.5010.15	Rue du Collège	89'690.20				653'665.90	
615.5010.16	Route des Muverans	80'878.40		120'000.00		31'575.25	
615.5010.17	Route de Pré Ruffin	269'385.25		105'000.00			
615.5010.18	Route d'accès rte Romaine à rte du Stade					807.75	
615.5010.19	Route de la Vidondé			30'000.00		4'676.50	
615.5010.20	Route du Cleuset, Levant (Prés Carrés)	560'120.70		350'000.00		133'501.70	
615.5010.21	Chemin des Carrières	35'171.50		180'000.00			
615.5010.22	Chemin des Ecoliers	454'364.15					
615.5010.23	Route Romaine 1	5'312.30					
615.5040.00	Acquisition, rénovation de bâtiments	42'842.60		50'000.00		10'000.00	

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
615.5060.00	Acquisition mobiliers, machines et app., véhic.	111'281.58					
615.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	1'864'125.68		945'000.00		822'355.22	
615.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
615.6370.01	Contributions propriét. plus-values Champs-Longs						117'000.00
615.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						117'000.00
615	**TOTAL ROUTES COMMUNALES**	1'864'125.68		945'000.00		822'355.22	117'000.00
616	**PLACES DE STATIONNEMENT**						
616.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
616.5060.00	Acquisition parcomètres	40'899.34					
616.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	40'899.34					
616	**TOTAL PLACES DE STATIONNEMENT**	40'899.34					
61	**TOTAL CIRCULATION ROUTIERE**	2'207'737.32		1'495'000.00		1'214'263.12	117'000.00
6	**TOTAL TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	2'207'737.32		1'495'000.00		1'214'263.12	117'000.00

Renseignements complémentaires

6 Trafic et télécommunications

61 Circulation routière

613 Routes cantonales

613.5610.00	La facture de l'Etat du Valais est inférieure au budget annoncé

615 Routes communales

615.5010.00	Les principaux investissements concernent l'éclairage de l'Impasse du Levant et l'éclairage public Dugny-Montagnon
615.5010.10 et ss	Les principales routes communales qui touchent les investissements sont la fin des travaux à la Rue du Collège, à la Route de Pré Ruffin, à l'Impasse du Levant et au Chemin des Ecoliers
615.5060.00	Achat d'une déchiqueteuse, d'un véhicule Iveco et d'une fraise à neige

616 Places de stationnement

616.5060.00	Achat de 6 parcomètres

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	2022 Recettes
7	**PROTECTION ENVIRONN. ET AMÉN. DU TERRITOIRE**						
71	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**						
710	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**						
710.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
710.5030.00	Nouvelles canalisations eau potable	262'343.00		375'000.00		149'735.45	
710.5030.20	Assainissement réservoir Jorat et pompage Tzenelin					6'420.00	
710.5030.23	Assainissement captages Saille	227'466.25		200'000.00		168'612.46	
710.5030.24	Assainissement conduite Dugny-Montagnon	94'149.60		300'000.00		15'164.90	
710.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	583'958.85		875'000.00		339'932.81	
710.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
710.6370.00	Taxes de raccordement plaine, hameaux		79'269.40		55'000.00		62'400.80
710.6370.01	Taxes de raccordement Ovronnaz		13'644.00				17'810.80
710.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**		92'913.40		55'000.00		80'211.60
710	**TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU**	583'958.85	92'913.40	875'000.00	55'000.00	339'932.81	80'211.60
71	**TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU**	583'958.85	92'913.40	875'000.00	55'000.00	339'932.81	80'211.60
72	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**						
720	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**						
720.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
720.5030.00	Investiss., rénov. canal. eaux usées, surface, PGE	337'866.80		375'000.00		282'551.27	
720.5030.10	Investiss., rénov. installations Step			50'000.00			
720.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	337'866.80		425'000.00		282'551.27	

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
720.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
720.6370.00	Taxes de raccordement plaine, hameaux		79'482.00		50'000.00		65'141.00
720.6370.01	Taxes de raccordement Ovronnaz		17'228.00				24'340.00
720.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**		96'710.00		50'000.00		89'481.00
720	**TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES**	337'866.80	96'710.00	425'000.00	50'000.00	282'551.27	89'481.00
72	**TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES**	337'866.80	96'710.00	425'000.00	50'000.00	282'551.27	89'481.00
73	**GESTION DES DES DECHETS**						
730	**GESTION DES DES DECHETS**						
730.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
730.5030.00	Investiss. déchetterie					107'299.35	
730.5060.00	Investiss. Moloks	99'933.30				49'966.65	
730.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	99'933.30				157'266.00	
730	**TOTAL GESTION DES DES DECHETS**	99'933.30				157'266.00	
73	**TOTAL GESTION DES DES DECHETS**	99'933.30				157'266.00	
74	**AMENAGEMENTS**						
741	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**						
741.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
741.5020.00	Aménagement des cours d'eau	462'882.25		600'000.00		405'522.05	
741.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	462'882.25		600'000.00		405'522.05	

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
741.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
741.6310.00	Subvention cantonale		387'000.00		510'000.00		320'443.10
741.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**		387'000.00		510'000.00		320'443.10
741	**TOTAL CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	462'882.25	387'000.00	600'000.00	510'000.00	405'522.05	320'443.10
745	**DANGERS NATURELS**						
745.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
745.5030.00	Ouvrages de protection (digue de l'Ardève)	49'348.00				115'170.35	
745.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	49'348.00				115'170.35	
745.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
745.6310.00	Subvention cantonale						113'223.85
745.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						113'223.85
745	**TOTAL DANGERS NATURELS**	49'348.00				115'170.35	113'223.85
74	**TOTAL AMENAGEMENTS**	512'230.25	387'000.00	600'000.00	510'000.00	520'692.40	433'666.95

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	2022 Recettes
77	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**						
771	**CIMETIERES, COLOMBARIUMS**						
771.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
771.5040.00	Acquisition, rénovation de la crypte	357'330.25		350'000.00			
771.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	357'330.25		350'000.00			
771	**TOTAL CIMETIERES, COLOMBARIUMS**	357'330.25		350'000.00			
77	**TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**	357'330.25		350'000.00			
7	**TOTAL PROTECTION ENVIRONN. ET AMÉN. DU TERRITOIRE**	1'891'319.45	576'623.40	2'250'000.00	615'000.00	1'300'442.48	603'359.55

Renseignements complémentaires

7 Protection environnement et aménagement du territoire

71 Approvisionnement en eau

710 Approvisionnement en eau

710.5030.24 Les travaux d'assainissement pour la conduite Dugny-Montagnon sont inférieurs au budget prévu

73 Gestion des déchets

730 Gestion des déchets

730.5060.00 Achat de 5 comptacteurs

74 Aménagements

741 Corrections de cours d'eau

741.5020.00 Moins d'investissement pour l'aménagement des cours d'eau que prévu mais similaires aux comptes 2022

741.6310.00 Les subventions en diminution sont liées à l'investissement

745 Dangers naturels

745.5030.00 Suite des ouvrages de protection (digue de l'Ardève)

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**						
81	**AGRICULTURE**						
812	**AMELIORATIONS STRUCTURELLES**						
812.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
812.5010.00	Remise en état périod. routes agricoles (REP)			180'000.00			
812.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**			180'000.00			
812.63	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**						
812.6310.00	Subvention cantonale REP (remise état rtes agric.)				108'000.00		
812.63	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES**				108'000.00		
812	**TOTAL AMELIORATIONS STRUCTURELLES**			180'000.00	108'000.00		
818	**AGRICULTURE DE MONTAGNE**						
818.56	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**						
818.5620.00	Contrib. investiss. Alpage d'Odonne	37'100.00					
818.56	**TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROPRES**	37'100.00					
818	**TOTAL AGRICULTURE DE MONTAGNE**	37'100.00					
81	**TOTAL AGRICULTURE**	37'100.00		180'000.00	108'000.00		

Comptes d'Investissement		Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Budget 2023 Dépenses	Budget 2023 Recettes	Comptes 2022 Dépenses	Comptes 2022 Recettes
84	**TOURISME**						
840	**TOURISME**						
840.5	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**						
840.5010.00	Aménagement des sentiers pédestres			50'000.00			
840.5	**TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**			50'000.00			
840	**TOTAL TOURISME**			50'000.00			
84	**TOTAL TOURISME**			50'000.00			
8	**TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE**	37'100.00		230'000.00	108'000.00		
	Total compte d'Investissement	5'322'373.47	720'297.75	6'255'000.00	863'200.00	2'916'577.61	869'024.95
	Investissements nets		4'602'075.72		5'391'800.00		2'047'552.66

Renseignements complémentaires

8 Economie publique

81 Agriculture

812 Améliorations structurelles

812.5010.00 Pas d'investissement pour la remise en état périodique des routes agricoles prévu au budget

818 Agriculture de montagne

818.5620.00 Contribution de la commune pour l'investissement de l'alpage d'Odonne de la Bourgeoisie

84 Tourisme

840 Tourisme

840.5010.00 L'aménagement des sentiers pédestres prévu au budget n'a pas été réalisé

6.

Compte d’investissements par nature

RECAPITULATION DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR NATURE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Immobilisations corporelles	4'982'561.17		5'675'000.00		2'524'669.71	
51	Investissements pour le compte de tiers						
52	Immobilisations incorporelles			30'000.00			
54	Prêts						
55	Participations et capital social						
56	Subventions d'investissement propres	339'812.30		550'000.00		391'907.90	
57	Subventions d'investissement à redistribuer						
58	Autres dépenses à porter à l'actif...						
59	Report au bilan						
60	Report d'immobilisations corporelles dans le patri						22'760.00
61	Remboursements						
62	Report d'immobilisations incorporelles						
63	Subventions d'investissement acquises		720'297.75		863'200.00		846'264.95
64	Remboursement de prêts						
65	Report de participations						
66	Remboursement de subventions d'investissement prop						
67	Subventions d'investissement à redistribuer						
68	Reprise des amortissements						
69	Report au bilan						
	Total des dépenses et recettes	5'322'373.47	720'297.75	6'255'000.00	863'200.00	2'916'577.61	869'024.95
	Excédent des recettes ou des dépenses		4'602'075.72		5'391'800.00		2'047'552.66

7.

Bilan

COMMUNE DE LEYTRON		Bilan 2023	Bilan 2022
000.1	**ACTIF**		
000.10	**PATRIMOINE FINANCIER**		
000.100	**DISPONIBILITES ET PLACEMENTS A COURT TERME**		
000.1000.00	Caisse municipalité (guichet)	3'234.60	1'795.85
000.1000.01	Caisse municipalité (comptabilité)	4'812.70	2'431.30
000.1000.10	Caisse bibliothèque	125.35	49.45
000.1000.11	Caisse office du tourisme	13'211.35	12'635.65
000.1001.00	CCP 19-1192-4	1'082'212.12	2'840'707.92
000.1001.02	CCP 14-268855-1	884'209.36	436'651.67
000.1001.03	CCP 14-826199-4	90'050.50	91'509.80
000.1002.00	BCV CH96 0076 5000 S010 0503 5	735'455.55	1'584'848.25
000.1002.01	BCV CH05 0076 5001 0507 3440 2	1'788.50	
000.1002.05	UBS CH32 0026 5265 HC30 00030 0	418'353.26	225'043.16
000.1002.10	Raiffeisen CH08 8080 8002 6129 8693 0	179'629.91	728'752.49
000.1002.11	Raiffeisen CH95 8080 8001 6540 8148 5	123.30	253.30
000.1002.12	Raiffeisen CH91 8080 8003 7022 4713 0	483'036.48	488'565.78
000.1002.13	Raiffeisen C/E	501'489.59	500'000.00
000.1004.01	Cartes de débit et de crédit (caisse commune)	40.00	
000.100	**DISPONIBILITES ET PLACEMENTS A COURT TERME**	4'397'772.57	6'913'244.62
000.101	**CREANCES**		
000.1010.00	Débiteurs (factures div., taxes comm.)	2'962'414.33	2'523'236.08
000.1010.10	Débiteurs taxes touristiques	2'337.20	-2'098.15
000.1011.02	C/C AP2R	9'800.00	9'800.00
000.1011.03	C/C CMS	66'400.00	66'400.00
000.1011.04	C/C SOC	272'105.51	196'151.20
000.1011.05	C/C CO des 2 Rives	-22'374.60	-15'420.05
000.1012.00	Débiteurs impôts	-6'503'032.45	-6'456'825.69
000.1012.05	Provision impôts	9'294'500.00	8'736'000.00
000.1015.52	Compte virement charges sociales LPP		-434.95
000.1019.00	Impôt anticipé à récupérer	49'992.31	2'441.05
000.101	**CREANCES**	6'132'142.30	5'059'249.49
000.104	**ACTIFS DE REGULARISATION**		
000.1041.00	Actifs de régularis., compte de résultats	2'832'663.77	2'714'575.57
000.1046.00	Régularisation groupes matières 5, 6 (invest.)	820'828.25	376'535.90
000.104	**ACTIFS DE REGULARISATION**	3'653'492.02	3'091'111.47
000.107	**PLACEMENTS FINANCIERS (SUPERIEUR A 1 AN)**		
000.1070.00	Téléovronnaz SA	1'210'000.00	1'210'000.00
000.1070.01	Valais Incoming	1.00	1.00
000.1070.02	Radio Rhône SA	1'000.00	1'000.00
000.107	**PLACEMENTS FINANCIERS (SUPERIEUR A 1 AN)**	1'211'001.00	1'211'001.00
000.108	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF**		
000.1080.00	Terrains PF (Praz de Feur/zone à bâtir)	613'440.00	613'440.00
000.1080.01	Terrains PF (Ovronnaz)	1'562'050.00	1'562'050.00
000.108	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF**	2'175'490.00	2'175'490.00

COMMUNE DE LEYTRON		Bilan 2023	Bilan 2022
000.10	**PATRIMOINE FINANCIER**	17'569'897.89	18'450'096.58
000.14	**PATRIMOINE ADMINISTRATIF**		
000.140	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA**		
000.1400.00	Terrains	1'321'464.00	1'321'464.00
000.1401.00	Routes communales	2'241'760.00	953'500.00
000.1401.03	Sentiers pédestres	1.00	1.00
000.1401.04	Eclairage public	325'210.00	188'700.00
000.1402.00	Aménagement des cours d'eau	331'720.00	292'700.00
000.1403.00	Réseau d'eau potable	3'989'650.00	3'798'900.00
000.1403.01	Réseau d'eaux usées	1'307'450.00	1'164'700.00
000.1403.02	Déchetterie	138'850.00	149'300.00
000.1403.03	Ouvrages de protection	45'890.00	1.00
000.1403.04	Cimetière, colombarium	1.00	1.00
000.1403.05	Réseau électrique	886'850.00	953'600.00
000.1403.06	Aménagement de la gravière	1.00	1.00
000.1404.00	Maison commune et bâtiment administratif	548'370.00	609'300.00
000.1404.10	Locaux des pompiers	316'600.00	351'800.00
000.1404.16	Réfection colonne de secours	1.00	1.00
000.1404.20	Bâtiments des écoles (primaire et secondaire)	3'349'650.00	2'751'200.00
000.1404.30	Réfection bibliothèque	1.00	1.00
000.1404.34	Parcs publics et places des jeux	1.00	1.00
000.1404.35	Patinoire	32'730.00	
000.1404.36	Aménag. pr la culture (four banal, salle p,...)	183'800.00	204'200.00
000.1404.50	Crèche, garderie	1.00	1.00
000.1404.60	Dépôts des travaux publics	912'730.00	971'300.00
000.1404.70	Crypte	321'600.00	
000.1406.00	Mobiliers, machines, véhicules administration	1.00	1.00
000.1406.10	Mobiliers, machines, véhicules pompiers	32'653.00	18'900.00
000.1406.16	Mobiliers, machines, véhicules police	1.00	1.00
000.1406.20	Mobiliers, machines, véhicules centre scolaire	9'201.00	15'201.00
000.1406.30	Mobiliers, machines, véhic. terrains football	1.00	1.00
000.1406.60	Mobiliers, machines, véhicules travaux publics	79'550.00	21'300.00
000.1406.62	Parcomètres	24'540.00	
000.1406.71	Moloks	77'900.00	29'900.00
000.1406.80	Mobiliers, machines, véhic. office tour.	1.00	1.00
000.140	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA**	16'478'179.00	13'795'977.00
000.142	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**		
000.1429.10	Mensuration cadastrale	1.00	1.00
000.1429.79	Aménagement du territoire	1.00	1.00
000.142	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	2.00	2.00
000.145	**PARTICIPATIONS, CAPITAL SOCIAL**		
000.1454.00	Forces Motrices Valaisannes SA	1.00	1.00
000.1454.01	Banque Cantonale du Valais	3'000.00	3'000.00
000.1454.02	SEIC SA	769'000.00	769'000.00
000.1454.03	Télécabine de Vercorin SA	5'000.00	5'000.00
000.145	**PARTICIPATIONS, CAPITAL SOCIAL**	777'001.00	777'001.00

COMMUNE DE LEYTRON		Bilan 2023	Bilan 2022
000.146	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**		
000.1461.60	Correction des routes cantonales	492'970.00	313'500.00
000.1462.30	Réfection de la cure	1.00	1.00
000.1462.31	Réfection église de Leytron	1.00	1.00
000.1462.32	Réfection chapelle d'Ovronnaz	1.00	1.00
000.1462.40	EMS Les Fleurs de Vigne : part comm. (4 millions)	881'600.00	1'102'000.00
000.1462.50	Réfection Alpage d'Odonne	29'680.00	
000.146	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**	1'404'253.00	1'415'503.00
000.14	**PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	18'659'435.00	15'988'483.00
000.1	**ACTIF**	36'229'332.89	34'438'579.58
000.2	**PASSIF**		
000.20	**CAPITAUX DE TIERS**		
000.200	**ENGAGEMENTS COURANTS**		
000.2000.00	Créanciers	-1'954'346.83	-1'011'840.48
000.2001.00	C/C Bourgeoisie de Leytron	-63'849.43	-27'548.10
000.2002.01	TVA due service eau potable	15'613.45	13'973.71
000.2002.02	TVA due service eaux usées	-56'640.40	-31'959.88
000.2002.03	TVA due service voirie	-24'719.20	5'666.32
000.2002.04	TVA due service électrique	-2'281.40	-810.87
000.2006.00	Dépôt des clés	-30'000.00	-28'500.00
000.200	**ENGAGEMENTS COURANTS**	-2'116'223.81	-1'081'019.30
000.204	**PASSIFS DE REGULARISATION**		
000.2041.00	Passifs de régularis., compte de résultats	-1'251'178.17	-1'418'980.46
000.2046.00	Régularisation groupes matières 5, 6 (invest.)	-642'607.05	-703'219.00
000.204	**PASSIFS DE REGULARISATION**	-1'893'785.22	-2'122'199.46
000.206	**ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME**		
000.2064.04	Suva 40001868, échéance 07.10.2025	-3'000'000.00	-3'000'000.00
000.2064.05	BCV 102.706.05.04, échéance 31.10.2025	-1'520'000.00	-1'580'000.00
000.2064.06	Postfinance PF.004850, échéance 09.10.2026	-2'500'000.00	-2'500'000.00
000.2064.07	BCV 103.247.78.01, échéance 17.08.2027	-2'000'000.00	-2'000'000.00
000.2064.08	BCV 101.202.89.01, échéance 07.11.2030	-637'500.00	-675'000.00
000.2064.09	Raiffeisen 218.799.523.7 (08.11.30)	-750'000.00	-750'000.00
000.2064.10	BCV 101.202.91.07, échéance 31.08.2034	-1'000'000.00	-1'000'000.00
000.2064.11	Groupe Mutuel, échéance 30.09.2034	-1'700'000.00	-1'700'000.00
000.2064.12	BCV 101.202.93.04, échéance 31.08.2036	-2'000'000.00	-2'000'000.00
000.206	**ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME**	-15'107'500.00	-15'205'000.00
000.208	**PROVISIONS A LONG TERME**		
000.2088.00	Provision reprise routes cantonales (dédommag.)	-2'500'000.00	-2'500'000.00
000.2089.00	Provision pour pertes sur débiteurs	-502'000.00	-502'000.00
000.208	**PROVISIONS A LONG TERME**	-3'002'000.00	-3'002'000.00
000.209	**ENGAG. ENVERS FIN.SPEC. COMME CAPITAUX DE TIERS**		
000.2090.00	Fonds pour abri PC Ovronnaz	-1'327'131.00	-1'327'131.00

COMMUNE DE LEYTRON		Bilan 2023	Bilan 2022
000.2090.01	Fonds pour abri PC Leytron et hameaux	-935'389.65	-935'389.65
000.209	**ENGAG. ENVERS FIN.SPEC. COMME CAPITAUX DE TIERS**	-2'262'520.65	-2'262'520.65
000.20	**CAPITAUX DE TIERS**	-24'382'029.68	-23'672'739.41
000.29	**CAPITAUX PROPRES**		
000.290	**FINANCEMENTS SPECIAUX, ENGAG. (+) ET AVANCES (-)**		
000.2900.00	Fonds service eau potable	325'525.30	
000.2900.01	Fonds service eaux usées	-60'333.01	
000.2900.02	Fonds service voirie	-19'798.37	-30'468.39
000.290	**FINANCEMENTS SPECIAUX, ENGAG. (+) ET AVANCES (-)**	245'393.92	-30'468.39
000.294	**RESERVES**		
000.2940.00	Réserve de politique budgétaire	-2'400'000.00	-1'400'000.00
000.294	**RESERVES**	-2'400'000.00	-1'400'000.00
000.299	**EXCEDENT/DECOUVERT DU BILAN**		
000.2990.00	Résultat annuel		-207'694.71
000.2999.00	Fortune nette	-9'692'697.13	-9'127'677.07
000.299	**EXCEDENT/DECOUVERT DU BILAN**	-9'692'697.13	-9'335'371.78
000.29	**CAPITAUX PROPRES**	-11'847'303.21	-10'765'840.17
000.2	**PASSIF**	-36'229'332.89	-34'438'579.58
	COMPTES DE BILAN		

8.

Divers

COMMUNE DE LEYTRON
VILLAGE DE L'HUMAGNE

CONVOCATION

Assemblée primaire – comptes 2023

L'assemblée primaire est convoquée pour le **mercredi 12 juin 2024** à **l'Ancienne Eglise** de Leytron.

Assemblée bourgeoisiale à 19 h 15 avec l'ordre du jour suivant :

1. Bienvenue, introduction
2. Lecture du PV de la dernière assemblée
3. Présentation des comptes 2023, rapport de l'organe de contrôle, approbation
4. Divers

Assemblée municipale à 19 h 30 avec l'ordre du jour suivant :

1. Bienvenue, introduction
2. Lecture du PV de la dernière assemblée
3. Présentation des comptes 2023, rapport de l'organe de contrôle, approbation
4. Échange de terrains, Chandolin : présentation et validation
5. Divers

Conformément à l'article 15 de la loi sur les communes du 5 février 2004, les comptes sont à la disposition des citoyens et des bourgeois et peuvent être consultés au Greffe communal du lundi au vendredi de 08h00 à 11h00.
Les procès-verbaux des assemblées du 06 décembre 2023 peuvent également être consultés au Greffe communal.

Leytron, mai 2024

Le Président | Le Secrétaire

Ramuz Joseph | Budry Denis

COMMUNE DE LEYTRON
CANT. DU VALAIS

Tableau des immobilisations

Compte N°	Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	Amortissements minimum obligatoires
	Comptes ordinaires							
1400	Terrains	1'321'464			1'321'464		1'321'464	0%
1401	Routes / voies de communication	1'142'201	1'710'001		2'852'202	285'232	2'566'971	7%
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	292'700	462'882	387'000	368'582	36'862	331'720	7%
1403	Autres travaux de génie-civil	6'066'503	971'174	189'623	6'848'053	479'361	6'368'692	7%
1404	Bâtiments du PA	4'887'804	1'407'194		6'294'998	629'514	5'665'484	8%
1405	Forêts PA	-			-		-	0%
1406	Biens meubles du PA	85'305	431'310	143'674	372'941	149'093	223'848	35%
1409	Autres immobilisations corporelles	-			-		-	50%
1420	Logiciel du PA	-			-		-	50%
1421	Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA	-			-		-	50%
1429	Autres immobilisations incorporelles	2			2		2	50%
144X	Prêts	-			-		-	Selon risque
145X	Participation capital social	777'001			777'001		777'001	Selon risque
146X	Subventions d'investissement	1'415'503	339'812		1'755'315	351'062	1'404'253	10%
	Total comptes ordinaires	**15'988'483**	**5'322'373**	**720'298**	**20'590'558**	**1'931'124**	**18'659'435**	

Compte N°	Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	
	Comptes spécifiques (Entreprises électriques, téléphériques et navigation)							
1400.x	Terrains				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1401.x	Routes / voies de communication				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1402.x	Aménagement des cours d'eau du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1403.x	Autres travaux de génie-civil				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1404.x	Bâtiments du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1405.x	Forêts PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1406.x	Biens meubles du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1409.x	Autres immobilisations corporelles				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1420.x	Logiciel du PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1421.x	Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
1429.x	Autres immobilisations incorporelles				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
144X.x	Prêts				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
145X.x	Participation capital social				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
146X.x	Subventions d'investissement				-		-	Selon Notice A 1995 AFC
	Total comptes spécifiques	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	Total immobilisations du PA	**15'988'483**	**5'322'373**	**720'298**	**20'590'558**	**1'931'124**	**18'659'435**	

6 Entreprises électriques
7 Téléphériques
8 Navigation

Tableau des crédits d'engagements et complémentaires utilisés et encore disponibles
OGFCo, art. 81 et 82

Compte	Libellé, ouvrage	Crédit initial			Crédit complémentaire				Crédit global	Crédit utilisé	Crédit disponible	Crédit valable jusqu'en
		Montant investissement	Organe compétent : décision du		Montant	Conseil Municipal décision du :	Montant	Assemblée primaire décision du :				
			Conseil Municipal	Assemblée primaire								
217.5040.0	Centre scolaire Leytron	14'000'000		07.12.2022					14'000'000	1'031'320	12'968'680	07.12.2030

Les crédits d'engagements de la compétence de l'exécutif ne figurent pas dans ce tableau.

Tableau des crédits budgétaires et supplémentaires assemblée primaire
OGFCo, art. 83 et 84

Compte	Libellé, ouvrage	Budget	Compte	Ecart en francs	Date décision

Les dépassements de crédit budgétaire inférieurs à 50'000 ne figurent pas dans ce tableau.
Les dépassements de crédit budgétaire concernant des dépenses liées ne figurent pas dans ce tableau.

Crédits supplémentaires 2023

FONCTIONNEMENT			Budget 2023	Comptes 2023	Ecart
2		***FORMATION***			
212		*DEGRE PRIMAIRE*			
	212.3631.00	Contrib. Pers. Enseignant primaire y.c. direction	787'500.00	895'326.10	107'826.10
	212.3632.00	Particip. école primaire des 2 Rives	167'000.00	223'122.80	56'122.80
217		*BATIMENTS SCOLAIRES*			
	217.3161.00	Loyers de biens mobiliers (containers)	0.00	60'270.35	60'270.35
5		***PREVOYANCE SOCIALE***			
523		*FOYERS POUR INVALIDES*			
	523.3631.00	Participation aux mesures pr handicapés	348'000.00	401'948.00	53'948.00
545		*PRESTATIONS AUX FAMILLES*			
	545.3010.01	Traitement du personnel UAPE	267'500.00	345'414.95	77'914.95
7		***PROTECTION ENVIRONN. ET AMEN. DU TERRITOIRE***			
710		*APPROVISIONNEMENT EN EAU*			
	710.3132.01	Honoraires divers	15'000.00	105'986.75	90'986.75
	710.3143.00	Entretien et exploit. Réseau eau potable	175'000.00	226'411.19	51'411.19
	710.3143.01	Entretien réservoirs	35'000.00	135'766.75	100'766.75
	710.3143.03	Entretien réservoir d'Odonne	0.00	56'434.20	56'434.20
720		*TRAITEMENT DES EAUX USEES*			
	720.3143.00	Entretien et exploit. Réseau eaux usées	90'000.00	252'623.85	162'623.85
741		*CORRECTION DE COURS D'EAU*			
	741.3142.03	Entretien de la Saletze, Losentze	65'000.00	260'573.25	195'573.25
745		*DANGERS NATURELS*			
	745.3132.00	Honoraires pour établiss. Cartes dangers	10'000.00	69'821.30	59'821.30
790		*AMENAGEMENT DU TERRITOIRE*			
	790.3132.01	Honoraires bureaux conseils	15'000.00	105'235.30	90'235.30

Le Conseil communal est compétent pour décider un crédit supplémentaire
L'assemble primaire est informée des crédits supplémentaires supérieurs à 50'000 francs décidés par le Conseil communal.
Ne sont pas pris en compte les amortissements et les imputations internes

Crédits supplémentaires 2023

INVESTISSEMENT			Budget 2023	Comptes 2023	Ecart
6		***TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS***			
615		*ROUTES COMMUNALES*			
	615.5010.00	Investissement éclairage public	60'000.00	172'651.05	112'651.05
	615.5010.15	Rue du Collège	0.00	89'690.20	89'690.20
	615.5010.17	Route de Pré Ruffin	105'000.00	269'385.25	164'385.25
	615.5010.20	Impasse du Levant	350'000.00	560'120.70	210'120.70
	615.5010.22	Chemin des Ecoliers	0.00	454'364.15	454'364.15
	615.5060.00	Acquisition mobiliers, machines et app., véhic.	0.00	111'281.58	111'281.58
7		***PROTECTION ENVIRONN. ET AMEN. DU TERRITOIRE***			
730		*GESTION DES DECHETS*			
	730.5060.00	Investiss. Moloks	0.00	99'933.30	99'933.30

Le Conseil communal est compétent pour décider un crédit supplémentaire
L'assemble primaire est informée des crédits supplémentaires supérieurs à 50'000 francs décidés par le Conseil communal.

Etat du capital propre

en francs suisse		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
29	**Capital propre**	**10'765'840**	**1'417'658**	**336'195**	**11'847'303**
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	30'468	60'333	336'195	-245'394
291	Fonds classés dans le capital propre				-
294	Réserves de politique budgétaire	1'400'000	1'000'000		2'400'000
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier				-
299	Excédent/découvert du bilan	9'335'372	357'325		9'692'697

Tableau des provisions

en francs suisses

205 Provisions à court terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2088.00	Provision reprise route cantonale	2'500'000			2'500'000
2089.00	Provision pour pertes sur débiteurs	502'000			502'000
					-
					-
					-
					-
					-
					-

Total provisions à court terme	-	-	-	-
Total provisions à long terme	3'002'000	-	-	3'002'000
Total des provisions	**3'002'000**	**-**	**-**	**3'002'000**

Principes pour la présentation et la tenue du compte de la commune de Leytron

1. Base légale

L'établissement du compte de la commune de Leytron se fonde sur la loi sur les communes (LCo) du 5 février 2004 ainsi que de l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo).

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

Les comptes sont établis conformément au modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) publié le 25 janvier 2008 par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances et aux recommandations du Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP). Ces recommandations constituent des normes minimales que toutes les collectivités publiques sont tenues de respecter. En fonction de la recommandation, le MCH2 permet des options différentes quant à la méthode de comptabilisation et de présentation.

La commune de Leytron se positionne de la manière suivante face à certaines recommandations (RE) avec des choix et des divergences spécifiées ci-après :

RE 02 Principes comptables

- Les explications sur les principaux comptes du compte de résultats et du compte des investissements figurent dans le message introductif de la brochure des comptes.

RE 05 Actifs et passifs de régularisation

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de régularisation sont faites est fixée à Fr. 0.--

RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

- Le patrimoine financier est réévalué si une diminution durable de la valeur est prévisible.

RE 07 Recettes fiscales

- Les recettes fiscales sont comptabilisées selon le principe de la délimitation des impôts.

RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

- Les préfinancements ne sont pas autorisés.
- Le solde réalisé par une tâche faisant l'objet d'un financement spécial est transféré au bilan par les comptes 35 ou 45.

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de provisions sont faites est fixée à Fr. 0.--

RE 10 Compte des investissements

- L'activation des investissements se fait selon l'Option 1, c'est-à-dire une activation de l'investissement net au bilan.

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

- La limite d'activation des investissements propres est fixée à Fr. 20'000.-- par objet ou par projet.
- L'amortissement a lieu dès le début des travaux.
- Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur comptable au bilan au 01.01 augmenté de l'investissement net de l'exercice en cours.
- La méthode de l'amortissement dégressif est appliquée.
- Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés.
- Les terrains morcelés des autres travaux de génie-civil, des bâtiments peuvent être enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif.

RE 13 Vision consolidée

- Le tableau des participations doit au minimum figurer dans l'annexe aux comptes.

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

- Le tableau des flux de trésorerie simplifié est élaboré sur la base du tableau de financement actualisé du MCH1.

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

- Une réserve de politique budgétaire assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage peut être constituée. Les prélèvements ou attributions à cette réserve doivent être comptabilisés aux titres de charges ou revenus extraordinaires.
- Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

RE 18 Indicateurs financiers

- Les indicateurs de 1ère et 2ème priorités, recommandés par la conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances, sont présentés dans le message introductif. Les définitions et mode de calcul se trouvent dans le manuel "modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes" dans l'annexe C.

RE 19 Procédure lors du passage au MCH2 (2022)

- Pour des raisons de comparabilité, les valeurs du bilan de l'année précédente sont présentées lors du passage au MCH2 au 01.01.2022 (au lieu du 31.12.2021), après les reclassifications et les retraitements dus au passage au MCH2. Il en va de même pour les valeurs présentées dans le tableau des garanties.
- Le patrimoine financier est inscrit à sa valeur comptable.
- Les provisions et les comptes de régularisation ont été réévalués.
- La réévaluation du patrimoine administratif n'est pas autorisée.
- Les terrains parcellisés des autres travaux de génie-civil (compte bilan 1403) et des bâtiments (compte bilan 1404) sont inscrits dans le groupe de matières approprié et amortis en conséquence.

3. Principes de la gestion financière

La gestion financière se conforme aux exigences de la légalité, de l'équilibre budgétaire à terme, de l'emploi économe des fonds, de l'urgence, de la rentabilité, de la causalité, de l'indemnisation des avantages, de la non-affectation des impôts généraux, de la gestion axée sur les résultats, du paiement par l'utilisateur et de la transparence financière.

4. Principes de tenue des comptes

La tenue des comptes est un enregistrement chronologique et systématique des transactions effectuées avec l'extérieur et des imputations internes. La tenue des comptes est régie par les principes de l'annualité, de la spécialité, et de l'exhaustivité.

5. Principes de présentation des comptes

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus.

La présentation des comptes repose sur les principes de la comparabilité, du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de la continuité, de l'importance, de la clarté, de la fiabilité, de la permanence des méthodes comptables et de l'échéance.

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

Le patrimoine financier est inscrit au bilan à sa valeur comptable. Il est amorti si des pertes ou des moins-values sont enregistrées. En cas d'acquisition d'immobilisation gratuitement, celle-ci doit être évaluée à sa valeur vénale.

En cas de réévaluation, le patrimoine financier doit faire l'objet d'évaluation ultérieure au plus tôt après 5 ans par un réviseur particulièrement qualifié au sens du code des obligations.

Tous les nouveaux éléments du patrimoine financier sont évalués conformément aux principes d'évaluation ci-dessous.

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

Les disponibilités et les placements à court terme comprennent les fonds en caisse, les avoirs postaux et bancaires, les soldes des cartes de débit et de crédit et les placements à court terme sur le marché monétaire (moins de 90 jours). Ils sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

Créances (compte bilan 101)

Les créances à court terme comprennent toutes les créances facturées envers des tiers et impayées.

Une provision générale pour créances douteuses est comptabilisée chaque année au 31 décembre.

En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (ducroire) sont enregistrés pour les créances fiscales.

Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

Les placements financiers à court terme sont des actifs monétaires (prêts à court terme, placements à intérêts, dépôts à terme, etc.), qui sont généralement détenus dans le but de faire coïncider les flux de liquidités pouvant générer un rendement. Les échéances varient de 90 jours à un an. Les placements financiers à court terme sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

Actifs de régularisation (compte bilan 104)

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. 0.--.

Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

Les articles de commerce et les matières premières et auxiliaires, sont évalués au prix coûtant ou au prix du marché si celui-ci est inférieur.

Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

Les placements financiers à long terme ont une durée supérieure à un an. Ils sont classés dans le patrimoine financier, étant donné qu'ils ne servent pas directement à l'exécution des tâches publiques. Les actions, parts sociales, placements à intérêts (obligations, prêts) et créances à long terme sont comptabilisés à leur juste valeur ou à leur valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période du placement.

Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine financier ne sont pas utilisées directement pour l'exécution des tâches publiques. Les immobilisations du patrimoine financier dans le bilan au coût d'acquisition ou de construction.

Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 109)

Les créances résultant de financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers sont comptabilisées à l'actif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements propres est fixé à Fr. 20'000.-- par objet ou par projet.

Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou de production. Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine administratif qui font l'objet d'une dépréciation du fait de leur utilisation sont amorties par catégorie à leur valeur résiduelle au 31.12.

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0% (compte bilan 1400)

Routes et voies de communication : 10% (compte bilan 1401)

Aménagement des cours d'eau : 10% (compte bilan 1402)

Autres travaux de génie-civil : 7% (compte bilan 1403)

Bâtiments : 10 % (compte bilan 1404)

Forêts : 0% (compte bilan 1405)

Biens meubles : 40 % (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50% (compte bilan 1409)

Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences, les droits d'utilisation et les autres immobilisations incorporelles. Le taux d'amortissement planifié est de 50%.

Prêts (compte bilan 144)

Les prêts sont généralement comptabilisés à leur valeur nominale. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

Participations, capital social (compte bilan 145)

Les participations et capital social sont des parts dans le capital d'autres sociétés, établissements et institutions détenues en vue d'un investissement permanent. Ils sont comptabilisés au maximum à leur valeur d'acquisition. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

Subventions d'investissement (compte bilan 146)

Les subventions d'investissement sont des prestations en argent qui sont utilisées par le bénéficiaire de ces subventions pour acquérir des actifs durables à caractère d'investissement. Le taux d'amortissement planifié est de 20 %.

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

Engagements courants (compte bilan 200)

Les engagements courants sont des dettes monétaires qui doivent généralement être remboursées dans les douze mois qui suivent la clôture. Ces engagements sont comptabilisés à leur valeur nominale.

Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

Les engagements financiers à court terme sont des dettes résultant d'opérations de financement d'une durée inférieure ou égale à un an. Ces engagements sont comptabilisés à la valeur nominale.

Passifs de régularisation (compte bilan 204)

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée à Fr. 0.--.

Provisions à court terme (compte bilan 205)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie de fonds est probable dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions sont réévaluées chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à court terme est fixée à Fr.0.--.

Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

Les engagements financiers à long terme sont des passifs liés à des opérations de financement qui doivent généralement être remboursées plus de douze mois après la date de clôture du bilan. Ils sont comptabilisés à la valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période de l'engagement.

Provisions à long terme (compte bilan 208)

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est probable dans un délai de plus de douze mois à compter de

la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à long terme est fixée à Fr. 0.--.

Engagements envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 209)

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans les capitaux de tiers si la base juridique ne peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

6.2.2. Capital propre

Fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre (compte bilan 290 et 291)

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans le capital propre si la base juridique peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur, mais laisse une marge de manœuvre considérable à la collectivité publique. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats. Les avances sur les financements spéciaux classés dans le capital propre sont inscrites en négatif dans les fonds propres. Ils sont remboursables dans un délai de 8 ans à compter de leur première inscription au bilan par de futurs excédents de revenus réalisés par la tâche concernée.

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

Les réserves de politique budgétaire sont des réserves qui peuvent être utilisées pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats.
Le postfinancement des réserves de politique budgétaire n'est pas autorisé.

Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (compte bilan 296)

Le résultat positif de la réévaluation doit être inscrit au bilan dans la réserve liée au retraitement du patrimoine financier. Cette réserve, inscrite dans le bilan dans les fonds propres, ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier. Le postfinancement de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier n'est pas autorisé.

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

Le solde provient des excédents et des déficits cumulés du compte de résultats. En cas de découvert, le poste reste au passif mais avec un signe négatif. Il doit être amorti dans un délai maximum de 4 ans à partir de sa première inscription au bilan.

NOFIVAL
fiduciaire et révision

Rue du Rhône SA
CP 759
1920 Martigny
T. 027 722 47 57
F. 027 722 71 54
www.nofival.ch

Rapport de l'auditeur indépendant sur les comptes annuels 2023 à l'Assemblée primaire de la commune de Leytron

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la commune de Leytron, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultat, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la commune de Leytron, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions des art. 74 et ss de la LCo ainsi que l'OGFCo. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre:

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la commune.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au Conseil communal, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales et réglementaires de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'art. 83 de la LCo, des art. 89 et 90 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée,
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo,
- l'endettement de la commune de Leytron est considéré comme moyen et que, durant l'exercice, il a augmenté par rapport à l'année précédente,
- selon notre appréciation, la commune de Leytron est en mesure de faire face à ses engagements,
- l'entretien final avec le Conseil communal a eu lieu

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Martigny, le 14 mai 2024

NOFIVAL SA
ASR 501643

Mathias Pellaud
Réviseur agréé
Réviseur responsable

Claude Tornay
Expert-réviseur agréé

Les comptes 2023 de la commune de Leytron ont été approuvés :

- en séance du Conseil communal du 14 mai 2024
- en assemblée primaire du 12 juin 2024

LA COMMUNE DE LEYTRON

Le Président
Joseph Ramuz

Le Secrétaire
Denis Bridy